

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2008-2009

Äriniimi	Liqui Moly Eesti Oü
Äriregistri kood	11535460
Aadress	Valgevase 10-2 Tallinn
Telefon	6 700 393
E-mail	info@liqui-moly.ee
Põhitegevusala	EMTAK 46901 spetsialiseerimata hulgikaubandus
Majandusaasta algus	16.september 2008
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2009
Juhatuse liige	Madis Altroff

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 5. Varud	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Laenukohustused	12
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 9. Osakapital	13
Lisa 10. Müügitulu	13
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 12. Kasumi jaotamine	13
Juhatuse allkirjad 2008-2009 aasta majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

Liqui Moly Eesti OÜ on registreeritud Tallinnas. Ettevõtte põhitegevusalaks on Saksamaalt pärit tootemargi "Liqui Moly" (mootoriõlid, lisandid ja autokeemia) maaletoomine ja hulgimüük Eestis.

Liqui Moly Eesti OÜ registreeriti septembris 2008 ja tegevust alustas detsembris 2008.

2009 aastal töötas ettevõttes 2 töötajat, kellele arvestati aruandeaasta jooksul töötasu 270 tuhat krooni (koos sotsiaalmaksuga). Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle kompensatsioone ette nähtud.

2009 aasta ülesanneteks oli firma käivitamine ja jätkusuutlikkuse tagamine.

Eesmärgiks järgmisel aastal on suurendada Liqui Moly kaubamärgi tuntust ning turuosa, läbi mille ootame tulude kasvu vähemalt 20%

Peamised finantssuhtarvud:

	2008-2009
Puhasrentaablus	3,27%
ROA	11,03 %
ROE	73,36 %
Lühiajalise võla kattekordaja	1,95
Maksevõime kordaja	1,09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügakäive * 100

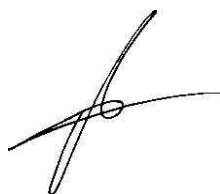
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = käibevara-varud / lühiajalised kohustused

Madis Altroff



Juhatuse liige

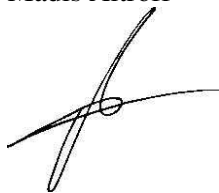
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhtkonna deklaratsioon

Liqui Moly Eesti Oü juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Liqui Moly Eesti Oü finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.05.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Liqui Moly Eesti Oü on jätkuvalt tegutsev

Madis Altroff



Juhatuse liige

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2009	16.09.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	114 844	-
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	393 225	-
Tulevaste per-de kulud		3 132	-
Nõuded ja ettemaksud kokku		396 357	-
Varud	5	399 132	-
Kokku käibevara		910 333	-
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	87 730	-
Kokku varad		998 063	-

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2009	16.09.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	289 828	-
Võlad ja ettemaksed	4;8	177 428	-
Lühiajalised kohustused kokku		467 256	-
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	380 672	-
Kokku kohustused		847 928	-
OSAKAPITAL			
Osakapital		40 000	-
Aruandeaasta kasum		110 135	-
Omakapital kokku		150 135	-
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		998 063	-

Kasumiaruanne

Skeem 1	Lisa	16.09.2008- 31.12.2009
Müügitulu	11	3 364 939
Muud äritulud		98 926
Kaubad, toore, materjal teenused		2 505 779
Mitmesugused tegevuskulud	12	543 496
Tööjõu kulud kokku		269 793
a)Palgakulu		201 193
b)Sotsiaalmaksud		68 600
Põhivara kulum ja väärtuse langus		20 270
Muud ärikulud		14 441
Ärikulud kokku		3 353 779
ÄRIKASUM		110 086
Finantstulud ja-kulud		
Intressitulud-kulud		49
ARUANDEAASTA KASUM		110 135

Rahavoogude aruanne

2008-2009

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta ärikasum 110 086

Materiaalse põhivara kulum 20 270

Käibekapital äritegevusest 130 356

Nõuded ostjate vastu -393 225

Ettemakstud kulude muutus -3 133

Varude muutus -399 132

Ostjate ettemaksete muutus 3 868

Hankijate kohustuste muutus 46 402

Maksuvõlad 59 663

Viitvõlad 67 496

Käibekapitali muutus v.a. raha ja
rahaekvivalendid -618 061

Käibekapital äritegevusest 130 356

Käibekapitali muutus v.a. raha ja
rahaekvivalendid -618 061**Kokku rahavood äritegevusest -487 705****Rahavood investeerimistegevusest**

Saadud intressid 49

Soetatud materiaalne põhivara -108 000

Kokku rahavood investeerimistegevusest -107 951**Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud 841 500

Laenu tagastamine -171 000

Osakapitali sissemaksed 40 000

Makstud intressid 0

Kokku rahavood finantseerimistegevusest 710 500

Rahavood äritegevusest -487 705

Rahavood investeerimistegevusest -107 951

Rahavood finantseerimistegevusest 710 500

Kokku rahavood 114 844Raha ja rahaekvivalendid perioodi
alguses 0

Raha ja rahaekvivalentide muutus 114 844

Raha ja rahaekvivalendid perioodi
lõpus 114 844

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapitali sissemaksed	40 000		40 000
Aruandeaasta 2008-2009 kasum		110 135	110 135
Saldo 31.12.2009	40 000	110 135	150 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Liqui Moly Eesti Oü 2008-2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Liqui Moly Eesti Oü kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse fifo meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kauba kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara piirmääraks on vastavalt kasutusajale 5000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või alla 1 aastase elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Inventar	1-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistevõimega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 28.05.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	31.12.2009	16.09.2008
Kassa	965	-
Arveldusarved	113 879	-
Kokku	114 844	-

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	16.09.2008
Ostjatelt laekumata arved	393 225	-
Kokku	393 225	-

Seisuga 31.12.2009 ühtegi võlgnevust ebatõenäoliseks ega lootusetuks tunnistatud ei ole.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

		31.12.2009	16.09.2008
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Kohustus
Käibemaks		38 512	-
Üksikisiku tulumaks		6 014	-
Sotsiaalmaks		12 780	-
Ettevõtte tulumaks		756	-
Töötuskindlustusmakse		1 626	-
Maksuameti ettemaksukonto	25		-
Kokku	25	59 688	-

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2009	16.09.2008
Müügiks ostetud kaubad	397 358	-
Ettemaksed tarnijatele	1 774	-
Kokku	399 132	-

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Veovahendid	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 16.09.2008	-	-	-
Soetused	100 000	8 000	108 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	100 000	8 000	108 000
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	20 004	266	20 270
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2009	20 004	266	20 270
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2009	79 996	7 734	87 730

Lisa 7. Laenukohustused

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
	Saldo aruandeperioodi lõpu kuupäeval	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Pikaajalised laenud	670 500	289 828	380 672

Liqui Moly Eesti Oü sai 2009 aastal eraisikult laenu 841 500 krooni. 2009 aastal maksti laenu tagasi 171 000 krooni. Laenu saldo seisuga 31.12.2009 on 670 500 krooni. Lepingujärgselt laenult intresse ei nõuta.

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	Aruandeperioodi lõpu kuupäev	Eelmise aruandeperioodi lõpu kuupäev
Võlad tarnijatele	46 401	-
Võlad töövõtjatele	35 496	-
Maksuvõlad	59 663	-
Muud võlad	32 000	-
Saadud ettemaksed	3 868	-
Kokku võlad ja ettemaksed	177 428	

Lisa 9. Osakapital

Liqui Moly Eesti Oü osakapital 2009 aastal oli 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni

Osakapital jagunes järgmiselt

1. Madis Altroff	60% osadest	24 000 krooni
2. Toomas Veidemann	30% osadest	12 000 krooni
3. Priit Sepp	10% osadest	4 000 krooni

Lisa 10. Müügitulu

2008-2009.a. realiseerimise netokäive oli 3 364 939 krooni.

Müük firmadele 99 % käibest

Müük eraisikutele 1 % käibest

Müük geograafiliste piirkondade lõikes:

Eesti 100% käibest

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2008-2009
Lao teenused	123 077
Transpordi kulud	36 855
Reklaamikulud	57 670
Komandeeringukulud	24 779
Koolituskulud	10 084
Sõiduki rent	60 500
Sõidukite hooldus, kindlustus, kütus	113 988
Väikevahendid	17 963
Muud teenuskulud	46 400
Muud tegevuskulud	52 180
Kokku	543 496

Lisa 12. Kasumi jaotamine

2008-2009. aasta puhaskasum 110 135

Juhatus teeb ettepaneku kasumi arvelt kohustusliku reservkapitali moodustamiseks summas 4 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 106 135

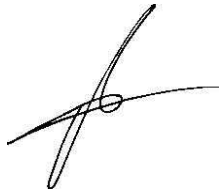
Juhatuse allkirjad 2008-2009 aasta majandusaasta aruandele

Liqui Moly Eesti Oü juhatus on koostanud 2008-2009 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Liqui Moly Eesti Oü kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

2008-2009 majandusaasta aruanne on allkirjastatud 14.juunil 2010.aastal.

Madis Altroff

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' with a horizontal line extending to the right.

Juhatuse liige

Aruande elektroonilised kinnitused

Liqui Moly Eesti OÜ (registrikood: 11535460) 16.09.2008 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Madis Altroff	Juhatuse liige	29.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3364939	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sepp	35907025259	Saue linn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Madis Altroff	37403210215	Eesti	24000 EEK
Toomas Veidemann	36206210277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093353
E-posti aadress	madis@liqui-moly.ee