

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osühing Warma Auto

registrikood: 10794567

tänava/talu nimi, Pikk 59

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93817

telefon: +372 4530123

faks: +372 4530129

e-posti aadress: hooldus@warmaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Warma Auto OÜ põhitegevusala on autode müük ja hooldus

Warma Auto OÜ osanikud on eraisikud.

2011.a. oli Warma Auto OÜ müügitulu 751 080 eurot ja kahjum 7 662 eurot..

Finantssuhtarvud:	2010	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,9
RAO (%)	-5,6	-6,4
ROE (%)	-8,8	-11,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 327	7 600	2
Nõuded ja ettemaksed	12 085	21 353	3
Varud	83 967	82 001	6
Kokku käibevara	98 379	110 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 415	36 902	7
Kokku põhivara	38 415	36 902	
Kokku varad	136 794	147 856	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 448	6 238	9
Võlad ja ettemaksed	45 338	52 086	10
Kokku lühiajalised kohustused	49 786	58 324	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 448	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 448	
Kokku kohustused	49 786	62 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 799	58 799	12
Kohustuslik reservkapital	3 757	3 757	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 114	32 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 662	-9 831	
Kokku omakapital	87 008	85 084	
Kokku kohustused ja omakapital	136 794	147 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	751 080	532 829	13
Muud äritulud	183	3 937	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-616 221	-398 466	15
Mitmesugused tegevuskulud	-64 743	-66 271	16
Tööjõukulud	-70 018	-68 345	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 887	-12 157	7
Muud ärikulud	-32	-82	
Ärikasum (kahjum)	-9 638	-8 555	
Finantstulud ja -kulud	-572	-1 277	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 210	-9 832	
Tulumaks	2 548	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 662	-9 832	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 638	-8 555	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 887	12 157	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 368	
Kokku korrigeerimised	9 887	8 789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 169	6 294	
Varude muutus	-1 968	19 715	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 837	-13 880	
Makstud intressid	-561	-1 286	
Makstud ettevõtte tulumaks	2 548	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 274	11 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 400	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 202	
Antud laenud	-12 300	-6 391	
Antud laenude tagasimaksed	16 391	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 309	1 811	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 238	-11 590	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 238	-11 590	
Kokku rahavood	-5 273	1 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 600	6 302	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 273	1 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 327	7 600	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	58 799	3 757	32 359	94 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 831	-9 831
31.12.2010	58 799	3 757	22 528	85 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 662	-7 662
Muud muutused omakapitalis			9 586	9 586
31.12.2011	58 799	3 757	24 452	87 008

Täpsem informatsioon on lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warma Auto OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Warma Auto OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Warma Auto OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Warma Auto OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Veokulud lisatakse varude maksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 1 278 eurot.

Varad maksumusega alla 1 278 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar ja tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustuse renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Warma Auto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ole müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	251	5 092
Arvelduskontod	2 076	2 508
Kokku raha	2 327	7 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 785	14 953	4
Ostjatelt laekumata arved	9 785	14 953	
Muud nõuded	2 300	6 400	
Laenunõuded	2 300	6 391	
Intressinõuded	0	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 085	21 353	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	9 785	14 953
Kokku nõuded ostjate vastu	9 785	14 953
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 580	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-5 580	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	68
Käibemaks	642	1 171
Üksikisiku tulumaks	564	595
Sotsiaalmaks	1 454	1 518
Kohustuslik kogumispension	44	28
Töötuskindlustusmaksed	172	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 944	3 560

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	83 945	82 001
Ettemaksed varude eest	22	0
Kokku varud	83 967	82 001

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	40 903	75 702	6 977	123 582
Akumuleeritud kulum	-14 726	-49 271	-5 692	-69 689
Jääkmaksumus	26 177	26 431	1 285	53 893
Amortisatsioonikulu	-2 045	-9 420	-692	-12 157
Müügid		-4 834		-4 834
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 903	58 641	6 977	106 521
Akumuleeritud kulum	-16 771	-46 464	-6 384	-69 619
Jääkmaksumus	24 132	12 177	593	36 902
Ostud ja parendused			11 400	11 400
Amortisatsioonikulu	-2 040	-6 593	-1 254	-9 887
31.12.2011				
Soetusmaksumus	40 903	58 641	18 377	117 921
Akumuleeritud kulum	-18 811	-53 057	-7 638	-79 506
Jääkmaksumus	22 092	5 584	10 739	38 415

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	8 202
Transpordivahendid	0	8 202
Kokku	0	8 202

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	4 448	4 448			4,92%	EUR	2012
Kapitalirendikohustused kokku	4 448	4 448					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	10 686	6 238	4 448		4,92%	EUR	2012
Kapitalirendikohustused kokku	10 686	6 238	4 448				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 583	12 177
Kokku	5 583	12 177

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 448	4 448		
Laenukohustused kokku	4 448	4 448		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	10 686	6 238	4 448	
Laenukohustused kokku	10 686	6 238	4 448	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 886	20 845	
Võlad töövõtjatele	9 061	9 906	11
Maksuvõlad	2 944	3 560	5
Muud võlad	1 447	13 609	
Muud viitvõlad	1 447	13 609	
Saadud ettemaksed	0	4 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 338	52 087	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 207	4 283
Puhkusetasude kohustus	4 854	5 623
Kokku võlad töövõtjatele	9 061	9 906

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	58 799	58 799
Osade arv (tk)	920	920

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	751 080	532 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	751 080	532 829
Kokku müügitulu	751 080	532 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	645 458	421 504
Tulud teenuste müügist	105 622	111 325
Kokku müügitulu	751 080	532 829

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 368
Muud	183	569
Kokku muud äritulud	183	3 937

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	15 185	6 116
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	594 349	382 495
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 687	9 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	616 221	398 466

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	16 167	21 950	
Energia	15 616	16 979	
Elektrienergia	9 430	10 405	
Soojusenergia	3 678	3 784	
Kütus	2 508	2 790	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 580	0	4
Kommunaalkulud	1 020	1 408	
Telefon- ja postikulud	1 650	2 072	
Muud	24 710	23 862	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 743	66 271	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	51 183	49 880
Sotsiaalmaksud	18 835	18 465
Kokku tööjõukulud	70 018	68 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	9
Intressitulu laenudelt	0	9
Intressikulud	572	-1 286
Intressikulu kapitalirendilt	572	-1 286
Kokku finantstulud ja -kulud	572	-1 277

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 137	5 751	2 203	4 269

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 092	21 888	36 991	14 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 212	9 272

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Warma Auto (registrikood: 10794567) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LEEMET	Juhatuse liige	20.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 662
Kokku	24 452

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 662
Kokku	24 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	391128	52.08%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	254330	33.86%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	105622	14.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Leemet	36908060036	Eesti	644000 EEK
Ivar Otsa	36501170035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	46000 EEK
Heiki Laid	36308220024	Eesti	92000 EEK
Aivar Johanson	36403290018	Eesti	92000 EEK
Marek Vendel	37107190036	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	46000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4530123
Faks	+372 4530129
E-posti aadress	hooldus@warmaauto.ee