

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ WARREN EQUIPMENT

registrikood: 10805451

tänava/talu nimi, Väike-Patarei 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5068152, +372 6001006

faks: +372 6012781

e-posti aadress: info@warrenequipment.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

2011.a. peamiseks eesmärgiks on olnud ettevõtte taasehitamine.

Treilerite ja teedeehitusmasinad oluline töö on toimunud turunduse suunal, tugevdamaks kaubamärke ning uutele turgudele sisenemine. Põhirõhk on suunatud Soome-Rootsi suunale, kuid kahjuks tulem on oodatust väiksem.

Uueks oluliseks majandustegevuseks on laevareisiteenuste pakkumine purjelaeval Kajsamoor ja vastava tootevaldkonna väljaarendamine.

Paadipoe avamine Vanasadama-Jahisadamas. Projektimüügi käivitamine.

2011. aastal moodustas OÜ Warren Equipment müügitulu 481 316 eurot (2010.a. - 542 392 eurot). Müügitulu vähenes võrreldes 2010. aastaga 61 076 eurot. Müügitulu vähenemine oli seotud muudatustega maailma majanduskliimas.

OÜ Warren Equipment kahjumiks kujunes 127 019 eurot (2010.a. kasum 61 393 eurot).

Eelmise aasta aruande näitajaid korrigeeriti seoses põhivara sihtfinantseerimise otsusega EAS-i poolt. 2010.a kuludes oli kajastatud laeva remonditööd summas 58 162 euri, mis korrigeerides võeti arvele põhivarana ja mille osas EAS tegi sihtfinantseerimise summas 40 911 eurot laekumisega augustis 2011. Kokku on teostatud remonditööd summas 81 685 eurot (s.h. 2011.a. - 23 523 eur).

OÜ Warren Equipment osanikeks on füüsilistest isikutest Herkki Haldre ja Ave Miller ning juriidilise isikuna Kamm Ettevõtmiste OÜ.

OÜ Warren Equipment keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat (2010.a.- 5 töötajat). 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 34 436 eurot (2010.a. - 38 531eurot). Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

2012.a. põhilisteks tegevussuundaks on:

- treilerite ja ehitusmasinate valdkonnas turupositsiooni säilitada ja kindlustada, peamiselt välisurgudele suunatud turundustegevuse baasil;
- laevareisiteenuste pakkumine suhteliselt hästi kindlustatud siseturul ning katsetused välisurgudele siseneda.

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

	2011.a.	2010.a.
Käibe kasv (%)	-11,26%	-29,67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,38	0,90
ROA (%)	-8,05%	3,65%
ROE (%)	-17,04%	7,04%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 317	4 813	
Nõuded ja ettemaksed	16 602	74 793	2
Varud	233 304	91 564	8
Kokku käibevara	271 223	171 170	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	11 737	
Kinnisvarainvesteeringud	1 218 580	1 429 435	9
Materiaalne põhivara	87 398	67 004	10
Kokku põhivara	1 305 978	1 508 176	
Kokku varad	1 577 201	1 679 346	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 231	66 233	13
Võlad ja ettemaksed	147 550	123 852	14
Kokku lühiajalised kohustused	196 781	190 085	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	33 967	33 480	13
Sihtfinantseerimine	600 984	583 293	12
Kokku pikaajalised kohustused	634 951	616 773	
Kokku kohustused	831 732	806 858	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 061	14 061	15
Ülekurss	599 491	599 491	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 380	194 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 019	61 393	
Kokku omakapital	745 469	872 488	
Kokku kohustused ja omakapital	1 577 201	1 679 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	481 316	542 392	16
Muud äritulud	88 582	205 799	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-424 007	-458 505	18
Mitmesugused tegevuskulud	-142 835	-111 504	19
Tööjõukulud	-34 436	-38 531	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 232	-41 411	10
Muud ärikulud	-30 408	-21 788	21
Ärikasum (kahjum)	-113 020	76 452	
Finantstulud ja -kulud	-13 999	-15 059	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-127 019	61 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 019	61 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-113 020	76 452	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 232	41 411	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 449	
Muud korrigeerimised	166 561	0	
Kokku korrigeerimised	217 793	39 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 391	-10 778	
Varude muutus	-141 740	43 090	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 545	-144 938	
Makstud intressid	-5 909	-16 777	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-23 220	-14 912	12
Muud rahavood äritegevusest	153	5	
Kokku rahavood äritegevusest	15 993	-27 896	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 888	-66 039	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 449	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-444	-1 200 790	9
Antud laenud	-2 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	102 039	
Laekunud intressid	1 451	12 036	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 081	-1 151 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	87 670	86 848	
Saadud laenude tagasimaksed	-104 185	-121 594	
Laekumised sihtfinantseerimisest	40 911	598 205	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	600 769	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 396	1 164 228	
Kokku rahavood	14 308	-14 973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 813	20 204	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 308	-14 973	
Valuutakursside muutuste mõju	2 196	-418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 317	4 813	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	0	2 556	194 987	210 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	61 393	61 393
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 278	0	0	0	1 278
Muud muutused omakapitalis	1	599 491	0	0	599 492
31.12.2010	14 061	599 491	2 556	256 380	872 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-127 019	-127 019
31.12.2011	14 061	599 491	2 556	129 361	745 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud.

Lähtutud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.03 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmise aasta aruande näitajaid korrigeeriti seoses põhivara sihtfinantseerimise otsusega EAS-i poolt. 2010.a kuludes oli kajastatud laeva remonditöid summas 58 162 euri, mis korrigeerides võeti arvele põhivarana ja mille osas EAS tegi sihtfinantseerimise summas 40 911 eurot laekumiseга augustis 2011. Kokku on teostatud remonditöid summas 81 685 eurot (s.h. 2011.a. - 23 523 eur).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Tütarettevõtet ei konsolideerita rida-realt kuna tütarettevõtte maht on ebaoluline (arvestades RPS §29 erandit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud. Lisaks kapitaliseeritakse laenu garantii kulud.

Kinnisasja investeeringuna on kajastatud purjelaev. Kinnisasja investeering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Amortiseeritakse lineaarselt 20 aastaga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 856	58 236	3
Ostjatelt laekumata arved	34 446	66 873	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 590	-8 637	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	704	14 490	4
Muud nõuded	2 042	2 067	
Laenunõuded	200	0	
Intressinõuded	1 001	0	
Muud lühiajalised nõuded	841	2 067	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 602	74 793	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	34 446	66 873
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 590	-8 637
Kokku nõuded ostjate vastu	13 856	58 236

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 077	0	4 077
Käibemaks	0	0	13 445	0
Üksikisiku tulumaks	0	308	0	685
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	807	0	1 650
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	192
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	704		1 045	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	704	5 360	14 490	6 706

Ettevõtte tulumaksu viitvõlg on arvestatud väljamaksmata dividendidelt (15 339 eurot).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Warren Technika UAB	Leedu	OÜ Warren Equipment kaupade turustamine	85	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Warren Technika UAB	9 181	-9 181	0
Kokku	9 181	-9 181	0

Allahindluse põhjuseks ettevõtte tegevuse peatamine teadmata ajaks.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Nordic Trailers OÜ	Eesti	tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Nordic Trailers OÜ	2 556	-2 556	0
Kokku	2 556	-2 556	0

Allahindluse põhjuseks ettevõtte tegevuse peatamine teadmata ajaks.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	841	841		
Kokku ettemaksed	841	841		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 067	2 067		
Kokku ettemaksed	2 067	2 067		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	26 565	30 842
Müügiks ostetud kaubad	204 734	43 887
Ettemaksed varude eest	2 005	16 835
Kokku varud	233 304	91 564

2011. aastal toimus varuosade allahindlus summas 5 413 eurot (2010.a. 0). Müügiks ostetud kaupade hulgas on kajastatud purjelaev "Iris" summas 166 561 eurot, müügi protsess on aruande koostamise hetkel käimas.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	91 909	166 561	258 470
Jääkmaksumus	91 909	166 561	258 470
Ostud ja parendused	790	1 200 000	1 200 790
Amortisatsioonikulu	0	-29 825	-29 825
31.12.2010			
Soetusmaksumus	92 699	1 366 561	1 459 260
Akumuleeritud kulum		-29 825	-29 825
Jääkmaksumus	92 699	1 336 736	1 429 435
Ostud ja parendused	444	0	444
Amortisatsioonikulu	0	-44 738	-44 738
Ümberklassifitseerimised	0	-166 561	-166 561
31.12.2011			
Soetusmaksumus	93 143	1 200 000	1 293 143
Akumuleeritud kulum		-74 563	-74 563
Jääkmaksumus	93 143	1 125 437	1 218 580

Maana on kajastatud kinnistu Harjumaal Rae vallas, finantseeritud laenuga filiaalist Nordea Bank Plc Eesti.

Ehitiste all on kajastatud purjelaev "Kajsamoor" 1 125 437 eurot.

Purjelaev "Iris" summas 166 561 eur oli ümberklassifitseeritud kaubana müügiks (lisa 8).

Aruandevorm ei võimalda kajastada kinnisasja eraldi investeeringuna, sellest tulenevalt on laev kui kinnisasi kajastatud ülaltoodult.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	47 304	0	0	47 304
Akumuleeritud kulum	-34 753	0	0	-34 753
Jääkmaksumus	12 551	0	0	12 551
Ostud ja parendused	4 490	61 549	61 549	66 039
Amortisatsioonikulu	-11 586	0	0	-11 586
Müügid	-6 287	0	0	-6 287
Muud muutused	6 287	0	0	6 287
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 796	61 549	61 549	95 345
Akumuleeritud kulum	-28 341	0	0	-28 341
Jääkmaksumus	5 455	61 549	61 549	67 004
Ostud ja parendused	88 437	-61 549	-61 549	26 888
Muud ostud ja parendused	88 437	-61 549	-61 549	26 888
Amortisatsioonikulu	-6 494	0	0	-6 494
31.12.2011				
Soetusmaksumus	122 232	0	0	122 232
Akumuleeritud kulum	-34 834	0	0	-34 834
Jääkmaksumus	87 398	0	0	87 398

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 449
Muud masinad ja seadmed	0	1 449
Kokku	0	1 449

2010.a. näitajad korrigeeriti seoses sellega, et kuludes oli kajastatud laeva remonditöid summas 58 162 euri, mis korrigeerides võeti arvele eraldi põhivara objektina ja mille osas EAS tegi sihtfinantseerimise (lisa 12).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	10 482	17 023
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 820	8 575
1-5 aasta jooksul	10 446	1 093

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel 3 autot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Laev	0	598 205	-14 912	583 293
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	598 205	-14 912	583 293
Kokku sihtfinantseerimine	0	598 205	-14 912	583 293
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Laev	583 293	40 911	-23 220	600 984
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	583 293	40 911	-23 220	600 984
Kokku sihtfinantseerimine	583 293	40 911	-23 220	600 984

Sihtfinantseerimine on saadud EAS-st. Sihtfinantseerimist amortiseeritakse tulusse 20 aasta jooksul.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kreeditkaardid	3 110	3 110				eur	2013
Lühiajaline laen Swedbank	3 654	3 654			8%	eur	2012
Omanike laen	8 000	8 000			0%	eur	2012
Lühiajaline laen	15 409	15 409			5%	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	30 173	30 173					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping Nordea Bank	29 826	14 912	14 914		4,7%	eur	2013
Laenuleping Swedbank	23 199	4 146	19 053		6,29%	eur	2016
Pikaajalised laenud kokku	53 025	19 058	33 967				
Laenukohustused kokku	83 198	49 231	33 967				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskreedit	24 875	24 875			8%	eur	2012
Kreeditkaardid	5 157	5 157				eur	2013
Lühiajalised laenud kokku	30 032	30 032					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	44 738	14 912	29 826		4,7%	eur	2013
Laenuleping	24 943	21 289	3 654				
Pikaajalised laenud kokku	69 681	36 201	33 480				
Laenukohustused kokku	99 713	66 233	33 480				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	93 143	92 698
Kokku	93 143	92 698

Seoses Warren Equipment OÜ-le arvelduskreedidi avamisega on seatud pandid suurusega 159 779 eurot Swedpanga kasuks.

Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga on sõlmitud laenuleping, kinnisvarainvesteeringu soetamiseks (Lisa 9). Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 143 801 eurot, H.Haldre käendus ja Kredexi käendus 75% ulatuses laenu tagastamata osast.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 951	71 100	
Võlad töövõtjatele	4 664	5 749	
Maksuvõlad	5 360	6 706	4
Muud võlad	153	5	
Intressivõlad	153	5	
Saadud ettemaksed	22 083	24 953	
Dividendivõlad	15 339	15 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 550	123 852	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	14 061	14 061
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosned järgnevast osadest:		
Osa nimiväärtusega - 8 948 eurot		
Osa nimiväärtusega - 3 835 eurot		
Osa nimiväärtusega - 1 278 eurot		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 901	307 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 218	59 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 119	367 379
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	4 303	0
Armeenia	2 385	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	84 798	170 213
Venemaa	70 711	4 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	162 197	175 013
Kokku müügitulu	481 316	542 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Treilerite, gudronaatorite müük	298 178	303 983
Varuosade müük	30 130	104 696
Hooldus, remont	0	102 827
Laeva teenuste müük	92 263	18 616
Sõidukite müük	2 083	12 270
Suveniiride müük	51 087	0
Sõidukite rent	7 575	0
Kokku müügitulu	481 316	542 392

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 449	
Tulu sihtfinantseerimisest	23 220	14 912	12
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	13 812	24 221	
Muud	51 550	165 217	
Kokku muud äritulud	88 582	205 799	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Materjalid ja varuosad	11 910	189 657
Treilerid, gudronaatorid	227 477	231 304
Töökoja ja kontori remondimaterjalid, inventar	0	4 851
Laeva kütus	5 620	5 630
Lao allahindlus	5 413	0
Kaubakulu laevakaupluses	51 047	0
Laeva kulud	93 440	0
Muud	29 100	27 063
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	424 007	458 505

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 849	5 356
Kasutusrent	10 482	17 023
Sõidukite kütus, remont, kindlustusmaksed	11 667	16 973
Reklaam	9 008	6 804
Ostetud transporditeenused	22 244	5 587
Komandeeringukulu	7 588	15 645
Muud tegevuskulud	37 084	29 558
Bürootarbed, bürootehnika	493	1 803
Erisoodustuse maksed	2 612	2 608
Elekter	2 180	868
Mobiiltelefon	2 518	2 361
Andmeside	3 237	3 297
Ruumide sisustus	3 731	1 576
Haldusteenus	804	481
Täiendkoolitus	1 799	1 486
Telefon	129	78
Laeva remondikulud	17 410	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 835	111 504

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 627	28 610
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	8 809	9 921
Kokku tööjõukulud	34 436	38 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	8 850	5 367	
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	782	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	20 590	8 637	3
Muud	962	7 002	
Kokku muud ärikulud	30 408	21 788	

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 451	2 136
Intressikulud	-5 909	-16 777
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 196	-418
Muud finantstulud ja -kulud	-11 737	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 999	-15 059

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	3 148	1 955
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	13 408	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	857	2 757
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	511

Ettevõtja käsitleb seotud osapoolena juhatuse liikmega ja lähissugulastega seotud ettevõtteid.

Juhausse hinnangul on tehingud toimunud turuhinnas.

Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ WARREN EQUIPMENT (registrikood: 10805451) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKKI HALDRE	Juhatuse liige	24.04.2012
AVE MILLER	Juhatuse liige	24.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ WARREN EQUIPMENT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ WARREN EQUIPMENT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ WARREN EQUIPMENT finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva 18-6, Tallinn 11622

25.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ WARREN EQUIPMENT (registrikood: 10805451) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	25.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 019
Kokku	129 361
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 361
Kokku	129 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	328308	68.21%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	92263	19.17%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	51087	10.61%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2083	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herkki Haldre	36410060269		8953 EUR
Kamm Ettevõtmiste OÜ	10526364	Kaju, Karala küla, Lümanda vald, Saare maakond, Eesti	1279 EUR
Ave Miller	47607230289		3837 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001006
Faks	+372 6012781
Mobiiltelefon	+372 5068152
E-posti aadress	info@warrenequipment.ee