

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tracor OÜ

registrikood: 10756472

tänav a nimi: Rae põik 10

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76806

telefon: +372 6791450

faks: +372 6791455

e-posti aadress: tiit.arus@mannlines.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusala lähtuvalt EMTAK koodidele on 77399 – Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent.

Tracor OÜ 2011. majandusaasta tulemused olid plaanipärasead. Realiseerimise netokäive oli 287 429, kasum 180 074 ja bilansimaht 2 622 818 eurot.

Tracor OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2011	31.12.2010
Ärikasum/kahjumimarginaal %	62,6	73,0
Ärikasum-kahjum/müügitulu x 100		
Puhaskasum/kahjumimarginaal %	62,7	73,01
Puhaskasum-kahjum/müügitulu x 100		
Omakapitali tootlus %	7,1	34,2
Puhaskasum-kahjum/perioodi keskmine omakapital x 100		
Aktivate tootlus %	7,1	34,1
Puhaskasum-kahjum/perioodi keskmised koguvabad x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kõrda)	0	618,3
käibevarad/lühiajalised kohustused		

2011. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2012. majandusaastal.

2011. majandusaastal tegutses äriühingu juhatus koosseisus: Tiit Arus, William Andrew Binks, Allan William Binks. Juhatusel liikmed tasu ei saanud.

Äriühingus ei olnud tööl ühtegi inimest.

Tiit Arus

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	315 802	55 086	
Nõuded ja ettemaksed	1 966 877	1 938 824	2
Kokku käibevara	2 282 679	1 993 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	340 139	452 059	3
Kokku põhivara	340 139	452 059	
Kokku varad	2 622 818	2 445 969	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	3 225	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	3 225	
Kokku kohustused	0	3 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	5
Ülekurs	862 801	862 801	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 577 124	863 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 074	713 217	
Kokku omakapital	2 622 818	2 442 744	
Kokku kohustused ja omakapital	2 622 818	2 445 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	287 429	977 069	6
Muud äritulud	8 532	471	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 071	-6 324	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-111 920	-257 947	3
Muud ärikulud	0	-80	
Ärikasum (kahjum)	179 970	713 189	
Finantstulud ja -kulud	104	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 074	713 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 074	713 217	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	179 970	713 189	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	111 920	257 947	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 532	0	
Kokku korrigeerimised	103 388	257 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 053	-943 117	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 225	-4 602	4
Kokku rahavood äritegevusest	252 080	23 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	8 532	0	
Laekunud intressid	104	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 636	28	
Kokku rahavood	260 716	23 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 086	31 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	260 716	23 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315 802	55 086	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 563	862 801	256	863 907	1 729 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	713 217	713 217
31.12.2010	2 563	862 801	256	1 577 124	2 442 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	180 074	180 074
31.12.2011	2 563	862 801	256	1 757 198	2 622 818

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 5



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tracor OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasutatud on Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mitte-tagastatavad maksud jm. sarnased kulutused. Finantsvarade oste – müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 192 eurost ja kasulikku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro kantakse 100 %-liliselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär aastas on veovahenditele 20 - 50 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 5 % puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10 % osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamisaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 960 053	1 932 806
Ettemaksed	6 824	6 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 966 877	1 938 824

Ettemaksed on käibemaksu ettemaksed.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 865 828	1 865 828
Akumuleeritud kulum	-1 155 822	-1 155 822
Jääkmaksumus	710 006	710 006
Amortisatsioonikulu	-257 947	-257 947
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 865 828	1 865 828
Akumuleeritud kulum	-1 413 769	-1 413 769
Jääkmaksumus	452 059	452 059
Amortisatsioonikulu	-101 888	-101 888
Müügid	-10 032	-10 032
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 855 796	1 855 796
Akumuleeritud kulum	-1 515 657	-1 515 657
Jääkmaksumus	340 139	340 139

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	8 532	0
Kokku	8 532	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	0	3 225
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 225

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 563	2 563
Osade arv (tk)	1	1
2563		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. a moodustab 1 757 198 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 369 012 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1 388 186 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	287 429	977 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 429	977 069
Kokku müügitulu	287 429	977 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veovahendite rent	287 429	977 069
Kokku müügitulu	287 429	977 069

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	4 071	6 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 071	6 324

Muud kulud sisaldavad raamatupidamisteenuse ja juriidiliste konsultatsioonide kulusid.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tracor OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	M-Ship Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 960 053	0	1 932 806	3 225

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	295 961	4 161	977 069

Tracor OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Tracor 2011. a majandusaasta aruande:



Tiit Arus
Juhatuses liige



Allan William Spence Binks
Juhatuses liige



William Andrew Binks
Juhatuses liige

31. mai 2012. a

Aruande elektroonilised kinnitused

Tracor OÜ (registrikood: 10756472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tiit Arus	Juhatuse liige	31.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tracor OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva Tracor OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Selle raamatupidamisaruande eest on vastutav ettevõtte juhtkond.

Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele. Me viisime oma ülevaatusese läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). See standard nõuab, et me planeerime ja teostame ülevaatusese omandamiseks mõõduka kindlustunde selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindlustunde kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Tracor OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

31. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Tracor OÜ (registrikood: 10756472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 577 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 074
Kokku	1 757 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	287429	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791450
Faks	+372 6791455
E-posti aadress	tiit.arus@mannlines.com