

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ WARREN EQUIPMENT

registrikood: 10805451

tänava/talu nimi, Sügise tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

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	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2012.a. oluliseks majandustegevuseks oli laevareisiteenuste pakkumine purjelaeval Kajsamoor ja vastava tootevaldkonna väljaarendamine. Kõrvaltegevusteks oli meretarvikute ja suveniiride müük.

2012. aastal moodustas OÜ Warren Equipment müügitulu 537 884 eurot (2010.a. - 481 316 eurot). Müügitulu suurenes võrreldes 2011. aastaga 56 568 eurot.

OÜ Warren Equipment kasumiks kujunes 7 877 eurot (2011.a. kahjum 127 019 eurot).

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 2 töötajat (2011.a.- 4 töötajat). 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 054 eurot (2011.a. - 34 436 eurot). Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

2013.a. põhilisteks tegevussuundaks on laevareisiteenuste pakkumine suhteliselt hästi kindlustatud siseturul ning katsetused välisurgudele siseneda. 2013.a. eeldatav müügitulu oluliselt ei kasva.

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

	2012.a.	2011.a.
Käibe kasv (%)	11,75%	-11,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,59	1,38
ROA (%)	0,53%	-8,05%
ROE (%)	1,05%	-17,04%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 933	21 317	
Nõuded ja ettemaksed	9 933	16 602	2
Varud	214 766	233 304	5
Kokku käibevara	230 632	271 223	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 172	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 174 108	1 218 580	6
Materiaalne põhivara	81 755	87 398	7
Kokku põhivara	1 259 035	1 305 978	
Kokku varad	1 489 667	1 577 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	61 223	49 231	9
Võlad ja ettemaksed	83 932	147 550	10
Kokku lühiajalised kohustused	145 155	196 781	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 588	33 967	9
Sihtfinantseerimine	576 570	600 984	11
Kokku pikaajalised kohustused	591 158	634 951	
Kokku kohustused	736 313	831 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 069	14 061	12
Ülekurss	599 491	599 491	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 361	256 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 877	-127 019	
Kokku omakapital	753 354	745 469	
Kokku kohustused ja omakapital	1 489 667	1 577 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	537 884	481 316	13
Muud äritulud	34 679	88 582	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-317 558	-424 007	15
Mitmesugused tegevuskulud	-155 306	-142 835	16
Tööjõukulud	-17 054	-34 436	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 980	-51 232	6,7
Muud ärikulud	-15 697	-30 408	18
Ärikasum (kahjum)	13 968	-113 020	
Finantstulud ja -kulud	-6 091	-13 999	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 877	-127 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 877	-127 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 968	-113 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 980	51 232	6,7
Muud korrigeerimised	0	166 561	
Kokku korrigeerimised	52 980	217 793	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 296	58 391	
Varude muutus	18 538	-141 740	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 618	23 545	
Makstud intressid	-5 082	-5 909	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-24 414	-23 220	11
Muud rahavood äritegevusest	0	153	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 332	15 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 599	-26 888	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-266	-444	6
Antud laenud	0	-2 700	
Antud laenude tagasimaksed	200	2 500	
Laekunud intressid	1 001	1 451	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 664	-26 081	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 877	87 670	
Saadud laenude tagasimaksed	-118 264	-104 185	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	40 911	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	8	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 379	24 396	
Kokku rahavood	-14 375	14 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 317	4 813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 375	14 308	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 009	2 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 933	21 317	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 877	7 877
Muud muutused omakapitalis	8	0	0	0	8
31.12.2012	14 069	599 491	2 556	137 238	753 354

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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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.

Kinnisasja investeeringuna on kajastatud purjelaev. Kinnisasja investeering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Amortiseeritakse lineaarselt 25 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppide järgmine:

- masinad ja seadmed 10-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

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 (intressikul) 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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäev, 31.12.2012 ja aruande koostamise kuupäeva 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 693	7 521	3 172		3
Ostjatelt laekumata arved	15 821	12 649	3 172		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 128	-5 128	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 775	1 775	0		4
Ettemaksed	637	637	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 105	9 933	3 172		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 856	13 856	0		3
Ostjatelt laekumata arved	34 446	34 446	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 590	-20 590	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	704	704	0		4
Muud nõuded	1 201	1 201	0		
Laenuõuded	200	200	0		
Intressinõuded	1 001	1 001	0		
Ettemaksed	841	841	0		
Tulevaste perioodide kulud	841	841	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 602	16 602	0		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	12 649	34 446
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 128	-20 590
Kokku nõuded ostjate vastu	7 521	13 856

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 077	0	4 077
Käibemaks	1 760	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	341	0	308
Erisoodustuse tulumaks	0	63	0	68
Sotsiaalmaks	0	856	0	807
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	83
Ettemaksukonto jääk	15		704	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 775	5 432	704	5 360

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	20 268	26 565
Müügiks ostetud kaubad	194 498	204 734
Ettemaksed varude eest	0	2 005
Kokku varud	214 766	233 304

2012. aastal toimus varuosade allahindlus summas 5 413 eurot (2011.a. - 5413 eurot).

Müügiks ostetud kaupade hulgas on kajastatud:

- purjelaev "Iris" summas 158 233 eurot, 2012. aastal toimus laeva allahindlus summas 8 328 eurot (2011.a. 0)
- näidistreilerid summas 36 265 eurot, 2012. aastal toimus treiletite allahindlus summas 1909 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	92 699	1 366 561	1 459 260
Akumuleeritud kulum	0	-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	0	-74 563	-74 563
Jääkmaksumus	93 143	1 125 437	1 218 580
Ostud ja parendused	266	0	266
Amortisatsioonikulu	0	-44 738	-44 738
31.12.2012			
Soetusmaksumus	93 409	1 200 000	1 293 409
Akumuleeritud kulum	0	-119 301	-119 301
Jääkmaksumus	93 409	1 080 699	1 174 108

Maana on kajastatud kinnistu Harjumaal Rae vallas, finantseeritud laenuga filiaalist Nordea Bank Plc Eesti (lisa 9).

Ehitiste all on kajastatud purjelaev "Kajamoor" 1 080 699 eurot.

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 796	61 549	61 549	95 345
Akumuleeritud kulum	-28 341	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
Ostud ja parendused	2 599	0	0	2 599
Amortisatsioonikulu	-8 242	0	0	-8 242
31.12.2012				
Soetusmaksumus	103 121	0	0	103 121
Akumuleeritud kulum	-21 366	0	0	-21 366
Jääkmaksumus	81 755	0	0	81 755

2012.a. mahakantud 21 710 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	7 530	10 482
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 897	7 820
1-5 aasta jooksul	6 787	10 446

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel 2 autot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskreedit	20 359	20 359			8%	eur	2013
Kreeditkaardid	4 493	4 493				eur	2013
Omanike laen	4 805	4 805			0%	eur	2013
Lühiajaline laen	12 229	12 229			5%	eur	2013
Laenuleping Nordea Bank	14 914	14 914			4,7%	eur	2013
Lühiajalised laenud kokku	56 800	56 800					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping Swedban	19 011	4 423	14 588		6,29%	eur	2016
Pikaajalised laenud kokku	19 011	4 423	14 588				
Laenukohustused kokku	75 811	61 223	14 588				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	93 409	93 143
Kokku	93 409	93 143

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

Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga on sõlmitud laenuleping, kinnisvarainvesteeringu soetamiseks (Lisa 6). Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 143 801 eurot, H.Haldre käendus ja Kredexi käendus 75% ulatuses laenu tagastamata osast.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 862	35 862			
Võlad töövõtjatele	4 335	4 335			
Maksuvõlad	5 432	5 432			4
Muud võlad	15 473	15 473			
Intressivõlad	134	134			
Dividendivõlad	15 339	15 339			
Saadud ettemaksed	22 830	22 830			
Kokku võlad ja ettemaksed	83 932	83 932			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	99 951	99 951			
Võlad töövõtjatele	4 664	4 664			
Maksuvõlad	5 360	5 360			4
Muud võlad	15 492	15 492			
Intressivõlad	153	153			
Dividendivõlad	15 339	15 339			
Saadud ettemaksed	22 083	22 083			
Muud saadud ettemaksed	22 083	22 083			
Kokku võlad ja ettemaksed	147 550	147 550			

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	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

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Laev	600 984	0	-24 414	576 570
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	600 984	0	-24 414	576 570
Kokku sihtfinantseerimine	600 984	0	-24 414	576 570

Sihtfinantseerimine on saadud EAS-st. Sihtfinantseerimist amortiseeritakse tulusse 25 aasta jooksul, 4% aastas.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	14 069	14 061
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosned järgnevast osadest:		
Osa nimiväärtusega - 8 953 eurot		
Osa nimiväärtusega - 3 837 eurot		
Osa nimiväärtusega - 1 279 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	302 032	313 901
Läti	49 926	4 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 023	465
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	359 981	319 119
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	4 303
Armeenia	0	2 385
Lõuna-Aafrika Vabariik	177 903	84 798
Venemaa	0	70 711
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	177 903	162 197
Kokku müügitulu	537 884	481 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Treilerite, gudronaatorite müük	303 302	298 178
Varuosade müük	16 591	30 130
Disainerilahendused	25 850	0
Laeva teenuste müük	139 137	92 263
Sõidukite müük	0	2 083
Suveniiride müük	47 310	51 087
Sõidukite rent	5 694	7 575
Kokku müügitulu	537 884	481 316

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	24 414	23 220
Kasum valuutakursi muutustest	7 257	0
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	0	13 812
Muud	3 008	51 550
Kokku muud äritulud	34 679	88 582

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

	2012	2011
Materjalid ja varuosad	13 478	11 910
Treilerid, gudronaatorid	228 632	227 477
Laeva kütus	5 711	5 620
Varuosade lao allahindlus	5 413	5 413
Kaubakulu laevakaupluses	40 643	51 047
Laeva kulud	3 752	93 440
Müügiks ostetud kaupa allahindlus	10 237	0
Muud	9 692	29 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	317 558	424 007

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 154	9 849
Kasutusrent	7 530	10 482
Sõidukite kütus, remont, kindlustusmaksed	8 108	11 667
Reklaam	27 181	9 008
Ostetud transporditeenused	18 137	22 244
Komandeeringukulu	4 015	7 588
Muud tegevuskulud	21 112	15 652
Bürootarbed, bürootehnika	311	493
Erisoodustuse maksed	2 612	2 612
Elekter	1 071	2 180
Mobiiltelefon	1 977	2 518
Andmeside	4 546	3 237
Ruumide sisustus	595	3 731
Haldusteenus	968	804
Täiendkoolitus	54	1 799
Telefon	124	129
Laeva remondikulud	10 558	17 410
Sisseostetud laevateenused	26 101	12 285
Raamatupidamisteenused	14 152	9 147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 306	142 835

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 700	25 627
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	4 354	8 809
Kokku tööjõukulud	17 054	34 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	0	8 850	
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 569	6	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	5 128	20 590	3
Muud	0	962	
Kokku muud ärikulud	15 697	30 408	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	1 451
Intressikulud	-5 082	-5 909
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 009	2 196
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11 737
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 091	-13 999

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 805	0	13 408
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 229	0	0

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	28 170	21 350
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	11 325	6 875

Ettevõtja käsitleb seotud osapoolena juhatuse liikmega ja lähissugulastega seotud ettevõtteid.
 Juhatuse hinnangul on tehingud toimunud turuhinnas.
 Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ WARREN EQUIPMENT (registrikood: 10805451) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKKI HALDRE	Juhatuse liige	29.06.2013
AVE MILLER	Juhatuse liige	29.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ WARREN EQUIPMENT osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ WARREN EQUIPMENT raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ WARREN EQUIPMENT finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva 18-6, Tallinn 11622

30.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ WARREN EQUIPMENT (registrikood: 10805451) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 877
Kokku	137 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	303302	56.39%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	139137	25.87%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	47310	8.80%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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