

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Warren Safety

**registrikood:** 10465545

**tänava/talu nimi, Järvekalda tee 1**  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Harkujärve küla

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 76902

**telefon:** +372 6118010

**faks:** +372 6118011

**e-posti aadress:** info@warren.ee

**veebilehe aadress:** www.warrensafety.com

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Varud                                | 9  |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud             | 9  |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 10 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 10 Kapitalirent                        | 12 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 16 |
| Lisa 18 Osakapital                          | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 18 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ Warren Safety põhitegevuseks on teehooldusteenuse korraldamine, liikluskorraldusvahendite, liiklusmärkide ja muude liiklustravikute maaletoomine ja müük.

Firma osutab ajutise liikluskorralduse teenust ning osaleb Eesti Vabariigi liikluskorraldusalse seadusandluse töögruppides.

Aruandeperioodi käive põhitegevusest oli 3 202 286 eur (2021.a. - 2 957 474 eur).

OÜ Warren Safety 2022.a. aruandeaasta kahjum oli 21 163 eur (2021.a. kahjum - 362 036eur). Oktoobris 2021 alustas Warren Safety OÜ teehooldetöödega uues hooldepiirkonnas. Töö uues hooldepiirkonnas tõi kaasa suured ühekordsed sisseseadmiskulud.

OÜ Warren Safety juhatus koosneb kahest liikmest. OÜ-s Warren Safety töötas keskmiselt 35 põhikohaga töötajat, kellede palgakulu moodustas 957 566 eur, (2021.a. - 907 527 eur).

24.02.2022 alanud Ukraina sõda ning viimase paarikümne kõrgeim inflatsioon on muutnud majanduskeskkonna raskeks, toimus hindade kasv ning tööjõukulude kasv. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning 2022.a. raamatupidamise aastaaruande on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

2023. aastal loodab Warren Safety OÜ jätkata tegevust tee hooldamise valdkonnas.

2023.a. planeerib Warren Safety OÜ säilitada liikluskorraldusvahendite müügi käivet Eestis. Suurendada eksporti Lätti ning

laiendada kaupade sortimenti. Käesoleval aastal loodab Warren Safety OÜ arendada edasi laomajandust Tabasalus.

## Finantssuhtarvud

|                             | Arvutuskäik                 | 2022  | 2021   |
|-----------------------------|-----------------------------|-------|--------|
|                             |                             |       |        |
| Müügi käibe puhasrentaablus | Puhaskasum/müügitulu x 100  | -0,66 | -12,24 |
| Koguvara puhasrentaablus    | Puhaskasum/koguvara x 100   | -1,16 | -21,30 |
| Omakapitali rentaablus      | Puhaskasum/omakapital x 100 | -2,40 | -40,17 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 107 795          | 193 001          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 350 649          | 290 238          | 3       |
| Varud                                        | 416 248          | 355 200          | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>874 692</b>   | <b>838 439</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 98 384           | 98 384           | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 843 972          | 762 731          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>942 356</b>   | <b>861 115</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 817 048</b> | <b>1 699 554</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 73 223           | 64 177           | 9,10    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 762 563          | 571 876          | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>835 786</b>   | <b>636 053</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 101 257          | 162 333          | 9,10    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>101 257</b>   | <b>162 333</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>937 043</b>   | <b>798 386</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 18      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 898 356          | 1 260 392        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 163          | -362 036         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>880 005</b>   | <b>901 168</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 817 048</b> | <b>1 699 554</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 202 286      | 2 957 474       | 12      |
| Muud äritulud                               | 6 689          | 197 824         | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 351 036     | -1 744 433      | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -813 792       | -758 488        | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -957 566       | -907 527        | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -88 425        | -88 559         | 7       |
| Muud ärikulud                               | -11 592        | -9 662          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-13 436</b> | <b>-353 371</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -7 727         | -8 665          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-21 163</b> | <b>-362 036</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-21 163</b> | <b>-362 036</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja liigitub väikeettevõtjaks ja sellest tulenevalt esitatakse lühendatud raamatupidamisaruanne.

OÜ Warren Safety kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed 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.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

Varude all kajastatud masinad müügiks on võetud arvele õiglases väärtuses, mille aluseks on turuväärtus.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel).

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse indikaatoriks on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis (näiteks kasutava põhivarast saab kinnisvarainvesteering ja vastupidi). Ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteering kajastatakse õiglase väärtuse meetodiga. Ettevõtte poolt kasutatava põhivara muutumisel kinnisvarainvesteeringuks tuleb ümberklassifitseerimise päeval eksisteerinud vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel kajastada kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eur**

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramatult kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- hoone 10%
- masinad ja seadmed 20-40%

#### **Rendid**

Kasutusrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

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**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

#### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke
- b. teisi samasse gruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

#### **Bilansipäeva järgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 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, kui mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 225            | 1 114          |
| Arvelduskonto     | 15 840         | 166 434        |
| Deposiitkonto     | 91 730         | 25 453         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>107 795</b> | <b>193 001</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 282 192        | 282 192        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 282 192        | 282 192        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 547            | 547            | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 34 867         | 34 867         | 4       |
| Ettemaksed                         | 33 043         | 33 043         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 33 043         | 33 043         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>350 649</b> | <b>350 649</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 212 922        | 212 922        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 212 922        | 212 922        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 39 111         | 39 111         | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 608          | 1 608          | 4       |
| Ettemaksed                         | 36 597         | 36 597         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 36 597         | 36 597         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>290 238</b> | <b>290 238</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021   |                |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 27 555        | 0            | 29 060         |
| Käibemaks                                     | 659           | 0             | 0            | 38 387         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 22 304        | 0            | 30 313         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 0             | 0            | 11             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 38 378        | 0            | 52 318         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 1 212         | 0            | 1 558          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 2 766         | 0            | 3 496          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 964           | 0             | 0            | 52             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 33 244        |               | 1 608        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>34 867</b> | <b>92 215</b> | <b>1 608</b> | <b>155 195</b> |

Ettevõtte tulumaksu kohustuse all on väljakuulutatud dividendide tulumaks.

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>272 801</b> | <b>74 084</b>  |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>143 447</b> | <b>281 116</b> |
| Masinad müügiks               | 18 000         | 108 000        |
| Kaup müügiks                  | 125 447        | 173 116        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>416 248</b> | <b>355 200</b> |

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |        |
|-------------------------|--------|
|                         |        |
| <b>31.12.2020</b>       | 0      |
| Ümberliigitamised       | 98 384 |
| <b>31.12.2021</b>       | 98 384 |
| <b>31.12.2022</b>       | 98 384 |

|                                                 | 2022   | 2021   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 14 783 | 16 020 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 7 096  | 7 453  |

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ümberklassifitseeritud osa hoonest, mis kasutakse renditulu eesmärgil (vaata lisa 7).

Hinna määramisel lähtus ettevõtte juhatus piirkonna keskmisest ruutmeetri hinnast, mis bilansipäeval ei ole muutunud.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                            |         |          |                    |                                    | Kokku     |
|----------------------------|---------|----------|--------------------|------------------------------------|-----------|
|                            | Maa     | Ehitised | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| <b>31.12.2020</b>          |         |          |                    |                                    |           |
| Soetusmaksumus             | 319 558 | 127 829  | 937 256            | 0                                  | 1 384 643 |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -108 096 | -689 356           | 0                                  | -797 452  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 319 558 | 19 733   | 247 900            | 0                                  | 587 191   |
|                            |         |          |                    |                                    |           |
| Ostud ja parendused        | 19 000  | 0        | 327 516            | 23 583                             | 370 099   |
| Amortisatsioonikulu        | 0       | -2 700   | -85 859            | 0                                  | -88 559   |
| Muud muutused              | 0       | 0        | -106 000           | 0                                  | -106 000  |
|                            |         |          |                    |                                    |           |
| <b>31.12.2021</b>          |         |          |                    |                                    |           |
| Soetusmaksumus             | 338 558 | 69 023   | 1 144 773          | 23 583                             | 1 575 937 |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -51 990  | -761 216           | 0                                  | -813 206  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 338 558 | 17 033   | 383 557            | 23 583                             | 762 731   |
|                            |         |          |                    |                                    |           |
| Ostud ja parendused        | 0       | 23 583   | 79 666             | -23 583                            | 79 666    |
| Amortisatsioonikulu        | 0       | -5 216   | -83 209            | 0                                  | -88 425   |
| Ümberliigitamised          | 0       | 0        | 90 000             | 0                                  | 90 000    |
| Ümberliigitamised varudega | 0       | 0        | 90 000             | 0                                  | 90 000    |
|                            |         |          |                    |                                    |           |
| <b>31.12.2022</b>          |         |          |                    |                                    |           |
| Soetusmaksumus             | 338 558 | 92 606   | 1 305 139          | 0                                  | 1 736 303 |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -57 206  | -835 125           | 0                                  | -892 331  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 338 558 | 35 400   | 470 014            | 0                                  | 843 972   |

Ümberliigitamise all on kajastatud masinat Cat 120, mis oli eelmisel perioodil kajastatud varuna. Ümberliigitamine toimus seoses muutunud majandus keskkonnaga, kus juhatus otsustas masina müügi peatada ning kasutada masinat ettevõtlusega seotud toiminguteks.

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2022   | 2021   |
|------------------|--------|--------|
| Kasutusrendikulu | 26 712 | 28 862 |

| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 20 602     | 43 708     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 86 759     | 82 394     |

Warren Safety OÜ rendib kasutusrendi alusel 5 sõidukit.

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Omanike laen                         | 0          | 0                                |                     |             |         |
| Krediitkaart                         | 0          | 0                                |                     |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 174 480    | 73 223                           | 101 257             |             | 10      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 174 480    | 73 223                           | 101 257             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |         |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Omanike laen                         | 100        | 100                              |                     |             |         |
| Krediitkaart                         | 650        | 650                              |                     |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 750        | 750                              |                     |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 225 760    | 63 427                           | 162 333             |             | 10      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 226 510    | 64 177                           | 162 333             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Maa                                                   | 319 558        | 319 558        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>319 558</b> | <b>319 558</b> |

Swedbank AS-ga on sõlmitud garantiilepingud, tagatiseks Maanteeametile.

Garantiilepingu on summas:

- 150 tuhat eurot tähtajaga 30.09.2026;
- 150 tuhat eurot tähtajaga 30.09.2026;
- 7 tuhat eurot tähtajaga 15.10.2023;

Garantiileping summas 470 tuhat eurot jäägiga 0 tähtajaga 31.08.2023.

Swedbank AS kasuks on seatud hüpoteek summas 499 555 euri, kinnistule Ranna tee 17.

## Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |             |
| Masin 1                              | 114 843    | 31 102                           | 83 741              | EUR         |
| Masin 2                              | 6 760      | 3 378                            | 3 382               | EUR         |
| Masin 3                              | 40 730     | 30 436                           | 10 294              | EUR         |
| Masin 4                              | 2 512      | 2 512                            | 0                   | EUR         |
| Masin 5                              | 5 894      | 3 690                            | 2 204               | EUR         |
| Masin 6                              | 3 741      | 2 105                            | 1 636               | EUR         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 174 480    | 73 223                           | 101 257             |             |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |             |
| Masin 1                              | 145 181    | 30 338                           | 114 843             | EUR         |
| Masin 2                              | 10 072     | 3 312                            | 6 760               | EUR         |
| Masin 3                              | 70 507     | 29 777                           | 40 730              | EUR         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 225 760    | 63 427                           | 162 333             |             |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 186 526        | 186 526        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 82 334         | 82 334         |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 270 690        | 270 690        | 17      |
| Maksuvõlad                       | 92 215         | 92 215         | 4       |
| Muud võlad                       | 108 798        | 108 798        |         |
| Intressivõlad                    | 23             | 23             | 17      |
| Dividendivõlad                   | 108 775        | 108 775        | 17      |
| Saadud tagatised                 | 22 000         | 22 000         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>762 563</b> | <b>762 563</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 131 771        | 131 771        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 104 814        | 104 814        |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 36 796         | 36 796         | 17      |
| Maksuvõlad                       | 155 195        | 155 195        | 4       |
| Muud võlad                       | 112 300        | 112 300        |         |
| Intressivõlad                    | 0              | 0              |         |
| Dividendivõlad                   | 112 300        | 112 300        | 17      |
| Saadud tagatised                 | 31 000         | 31 000         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>571 876</b> | <b>571 876</b> |         |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 3 188 845        | 2 946 872        |
| Soome                                       | 720              | 0                |
| Läti                                        | 12 721           | 10 602           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>3 202 286</b> | <b>2 957 474</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 202 286</b> | <b>2 957 474</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Liikluskorralduse teenus                    | 615 252          | 1 043 070        |
| Liikluskorraldusvahendite müük              | 135 491          | 203 593          |
| Kinnisvara üürile andmine                   | 163              | 16 449           |
| Vahendusteenus                              | 612              | 4 833            |
| Teehoole                                    | 2 436 608        | 1 666 685        |
| Renditeenus                                 | 14 160           | 22 844           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 202 286</b> | <b>2 957 474</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2022         | 2021           |
|------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0            | 98 384         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised                             | 6 676        | 2 053          |
| Kasum varade õiglase väärtuse muutusest, masinad müügiks   | 0            | 90 000         |
| Muud                                                       | 13           | 7 387          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>6 689</b> | <b>197 824</b> |

Lahtis: Kasum varade õiglase väärtuse muutusest, masinad müügiks on kajastatud masin, turuhinnaga 90 000 eur. Masina väärtuse hindamisel on juhatus lähtunud analoogiliste masinate keskmisest turuhinnast.

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 368 187          | 991 274          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 286 948          | 226 763          |
| Üür ja rent                                      | 554 572          | 423 496          |
| Tööjõurent                                       | 43 208           | 706              |
| Niitmine                                         | 56 426           | 39 549           |
| Lume lükkamine                                   | 36 618           | 60 824           |
| Muud                                             | 5 077            | 1 821            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 351 036</b> | <b>1 744 433</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 26 712         | 28 862         |
| <b>Energia</b>                         | <b>440 434</b> | <b>263 843</b> |
| Elektrienergia                         | 26 521         | 23 531         |
| Kütus                                  | 413 913        | 240 312        |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 105          | 8 121          |
| Lähetuskulud                           | 0              | 1 923          |
| Koolituskulud                          | 1 967          | 1 331          |
| Halduskulu                             | 48 721         | 64 297         |
| Kommunaalkulud                         | 1 177          | 4 424          |
| Sõidukite remont, tehnohooldus         | 25 002         | 37 304         |
| Sõidukite kindlustusmaksed             | 19 840         | 18 286         |
| Ostetud transporditeenused             | 33 718         | 42 143         |
| Andmeside, telefon                     | 5 505          | 7 329          |
| Seadmete üür                           | 10 654         | 3 002          |
| Juriidilised kulud                     | 6 935          | 10 239         |
| Ruumide remont                         | 1 391          | 8 725          |
| Ruumide rent                           | 7 504          | 17 088         |
| Hooldusvahendid                        | 7 371          | 17 432         |
| Tööriided                              | 2 662          | 6 544          |
| Seadmete remont                        | 158 952        | 182 620        |
| Transpordikulu                         | 438            | 1 668          |
| Auditi kulud                           | 2 490          | 3 580          |
| Riigilõiv                              | 544            | 216            |
| Erisoodustus                           | 35             | 574            |
| Isikliku auto kasutamise kulud         | 9 021          | 14 792         |
| Muud                                   | 1 614          | 14 145         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>813 792</b> | <b>758 488</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 717 431        | 678 496        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 240 134        | 229 031        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>957 565</b> | <b>907 527</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 30             | 35             |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |                |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 547            | 39 111         | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>547</b>     | <b>39 111</b>  |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                |                |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 379 465        | 149 096        | 11      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>379 465</b> | <b>149 096</b> |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020 | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------|------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 144 000        | 144 000                    | 0          | 150                         |         |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>0</b>   | <b>144 000</b> | <b>144 000</b>             | <b>0</b>   | <b>150</b>                  |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|----------------------------|------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0            | 0                          | 0          | 0                           |         |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>                    |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 28 500        | 28 500                      | 0          | 23                          |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>28 500</b> | <b>28 500</b>               | <b>0</b>   | <b>23</b>                   |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022          | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused      | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 79 289        | 315 218        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>79 289</b> | <b>315 218</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 981 451        | 977 912        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>981 451</b> | <b>977 912</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 16 942      | 9 648       |

## Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

Osakapital summas 2556 eurot jaguneb kaheks osaks: üks osa nimiväärtusega 1 789 eurot ja teine osa nimiväärtusega 767 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalne osakapital 10 224 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasumi 31.12.2022 moodustas 877 193 eurot (2021- 898 356 eur). Jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus (20/80) summas 219 298 eur (2021 - 224 589 eur). Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

OÜ Warren Safety (registrikood: 10465545) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PEETER SEERMAA     | Juhatuse liige     | 15.06.2023           |
| TIIT PLOOM         | Juhatuse liige     | 15.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Warren Safety osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Warren Safety raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Warren Safety finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

15.06.2023

# Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Warren Safety (registrikood: 10465545) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PRIIT LUMING       | Vandeaudiitor      | 15.06.2023           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 898 356        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 163        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>877 193</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teede ja kiirteede ehitus | 42111      | 3202286         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tiit Ploom     | 36307200245                               |                   | 1789 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Peeter Seermaa | 36405250393                               |                   | 767 EUR<br>(Lihtomand)       |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                 |
|-------------------|----------------------|
| Telefon           | +372 6118010         |
| Faks              | +372 6118011         |
| E-posti aadress   | info@warren.ee       |
| Veebilehe aadress | www.warrensafety.com |