

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ WARREN CONCRETE

registrikood: 14757712

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

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76912

e-posti aadress: info@warren.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Warren Concrete põhitegevuseks on betoonist muude ehitustoodete tootmine ja müük.

Aruandeperioodi käive põhitegevusest oli 2 340 971 eurot (01.06.2021-30.06.2022 - 1 825 330 eurot).

OÜ Warren Concrete investeeris 2022.a. põhivahendisse 99 258 eurot (2021.a. - 160 739).

Suurimad lepingupartnerid olid Merko Ehitus Eesti AS, Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus, Trev-2 Grupp AS.

OÜ Warren Concrete aruandeperioodi kahjum oli 107 849 eurot (01.06.2021-30.06.2022 kasum 73 681 eurot).

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 152 267 eurot (01.06.2021-30.06.2022 - 188 071 eurot).

OÜ Warren Concrete juhatus koosneb kolmest liikmest.

24.02.2022 alanud ja jätkuv 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 on plaanis saavutada 3 miljonit eurot käivet.

	Arvutuskäik	01.07.2022-30.06.2023	01.07.2021-30.06.2022
Müügikäibe puhasrentaablus	Puhaskasum/müügitulu x 100	-4,60	4,03
Koguvara puhasrentaablus	Puhaskasum/koguvara x 100	-14,35	9,22
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum/omakapitali x 100	-3868,33	66,60

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	254 929	267 903	2
Nõuded ja ettemaksed	265 079	258 214	3
Varud	2 714	0	
Kokku käibevarad	522 722	526 117	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	101 664	3
Materiaalsed põhivarad	228 777	171 432	5
Kokku põhivarad	228 777	273 096	
Kokku varad	751 499	799 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 530	412 391	6
Võlad ja ettemaksed	570 119	189 621	7
Kokku lühiajalised kohustised	644 649	602 012	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 062	86 563	6
Kokku pikaajalised kohustised	104 062	86 563	
Kokku kohustised	748 711	688 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 137	34 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 849	73 681	
Kokku omakapital	2 788	110 638	
Kokku kohustised ja omakapital	751 499	799 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	2 340 971	1 825 330	9
Muud äritulud	12	245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 019 036	-1 485 973	10
Mitmesugused tegevuskulud	-226 869	-49 995	
Tööjõukulud	-152 267	-188 071	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 913	-13 150	5
Muud ärikulud	-687	0	
Ärikasum (kahjum)	-99 789	88 386	
Intressikulud	-8 060	-13 205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 849	75 181	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 849	73 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamisstandard, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja liigitub väikeettevõtjaks ja sellest tulenevalt esitatakse lühendatud raamatupidamisaruanne.

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

Raha

Raha ja selle lähendina 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. 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 laekavas summas.

Pikaajalisteks nõueteks kajastatakse nõuded, mis tõenäoliselt ei laeku lähema 12 kuu jooksul.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eur. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	10%-20%
seaded	10%-40%

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. 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 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.

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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Warren Concrete OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 30. juuni 2023 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 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Arvelduskonto	252 688	267 903
Sularaha	2 241	0
Kokku raha	254 929	267 903

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 297	17 297	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 297	17 297	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 504	70 504	0	4
Ettemaksed	1 088	1 088	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 088	1 088	0	
Tagatised	176 190	176 190	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 079	265 079	0	

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 079	5 079	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 079	5 079	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 543	48 543	0	4
Tagatised	306 256	204 592	101 664	
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 878	258 214	101 664	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 500
Käibemaks	69 213	0	0	730
Üksikisiku tulumaks	0	5 809	0	4 593
Sotsiaalmaks	0	9 858	0	7 743
Kohustuslik kogumispension	0	349	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	717	0	563
Ettemaksukonto jääk	1 291		48 543	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 504	16 733	48 543	15 254

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad		
			Ettemaksed	
30.06.2021				
Soetusmaksumus	0	27 432	24 012	51 444
Akumuleeritud kulum	0	-3 589	0	-3 589
Jääkmaksumus	0	23 843	24 012	47 855
Ostud ja parendused	24 012	136 727	-24 012	136 727
Amortisatsioonikulu	-1 400	-11 750	0	-13 150
30.06.2022				
Soetusmaksumus	24 012	164 159	0	188 171
Akumuleeritud kulum	-1 400	-15 339	0	-16 739
Jääkmaksumus	22 612	148 820	0	171 432
Ostud ja parendused	0	99 258	0	99 258
Amortisatsioonikulu	-9 600	-32 313	0	-41 913
30.06.2023				
Soetusmaksumus	24 012	263 417	0	287 429
Akumuleeritud kulum	-11 000	-47 652	0	-58 652
Jääkmaksumus	13 012	215 765	0	228 777

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	53 000	53 000			5%	EUR	14.07.2023
Lühiajalised laenud kokku	53 000	53 000					
Muud laenukohustised							
Masin 1	86 564	14 456	72 108		2,090% + Euribor	EUR	15.04.2027
Masin 2	39 028	7 074	31 954		2,090% + Euribor	EUR	15.05.2028
Muud laenukohustised kokku	125 592	21 530	104 062				
Laenukohustised kokku	178 592	74 530	104 062				
	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	375 537	375 537			5%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	375 537	375 537					
Muud laenukohustised							
Masin 1	123 417	36 854	86 563		2,090% + Euribor	EUR	15.04.2027
Muud laenukohustised kokku	123 417	36 854	86 563				
Laenukohustised kokku	498 954	412 391	86 563				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	521 118	521 118	
Võlad töövõtjatele	23 350	23 350	
Maksuvõlad	16 733	16 733	4
Muud võlad	8 918	8 918	
Intressivõlad	8 918	8 918	
Kokku võlad ja ettemaksed	570 119	570 119	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 515	126 515	
Võlad töövõtjatele	12 054	12 054	
Maksuvõlad	15 254	15 254	4
Muud võlad	17 435	17 435	
Intressivõlad	17 435	17 435	
Tagatisraha	18 363	18 363	
Kokku võlad ja ettemaksed	189 621	189 621	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Osakapital summas 2500 eurot jaguneb neljaks osaks: kaks osa nimiväärtusega 500 eurot ja kaks osa nimiväärtusega 750 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 340 971	1 825 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 340 971	1 825 330
Kokku müügitulu	2 340 971	1 825 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	2 336 648	1 824 847
Vahendus	4 323	483
Kokku müügitulu	2 340 971	1 825 330

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	1 274 471	683 289
Müügi eesmärgil ostetud teenused	498 589	681 331
Vahendus	4 323	483
Metall	239 062	117 166
Tööriistad	2 591	3 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 019 036	1 485 973

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	114 112	140 604
Sotsiaalmaksud	37 252	46 344
Töötuskindlustus	903	1 123
Kokku tööjõukulud	152 267	188 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 839	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 839	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 000	375 537
Kokku laenukohustised	53 000	375 537
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 613	120 159
Kokku võlad ja ettemaksed	272 613	120 159

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 750	312 200	157 413	375 537	12 618
Kokku laenukohustised	220 750	312 200	157 413	375 537	12 618

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 755 537	208 125	530 622	53 000	3 864
Kokku laenukohustised	3 755 537	208 125	530 622	53 000	3 864

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 145	390	260 366	6 577
Kokku müüdud	170 145	390	260 366	6 577

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 349	381 408	0	646 800
Kokku ostetud	59 349	381 408	0	646 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	32 417	10 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.12.2023

OÜ WARREN CONCRETE (registrikood: 14757712) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO LIIVAK	Juhatuse liige	28.12.2023
SIIM VAHTER	Juhatuse liige	28.12.2023
SANDER KULD	Juhatuse liige	29.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 849
Kokku	288

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	2340971	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@warren.ee