

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Waldrop Investments

**registrikood:** 11302678

**tänava/talu nimi, Jõe 2B**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10151

**telefon:** +372 6144666

**faks:** +372 6144667

**e-posti address:** info@arcovara.ee

**veebilehe address:** www.arcovara.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Osakapital</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 5 Seotud osapooled</b>	<b>9</b>

## Tegevusaruanne

Iseseisvat äritegevust Waldrop Investments OÜ-l 2011. aastal ei olnud. Waldrop Investments OÜ-l on üks tütarettevõtte Arco Capital Real Estate SRL asukohaga Rumeenias., mis on samuti ilma aktiivse majandustegevuseta ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	371	429	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>371</b>	<b>429</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 500	62 500	2
<b>Kokku põhivara</b>	<b>62 500</b>	<b>62 500</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>62 871</b>	<b>62 929</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96 809	90 472	3
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>96 809</b>	<b>90 472</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>96 809</b>	<b>90 472</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 099	-23 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 395	-6 591	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-33 938</b>	<b>-27 543</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>62 871</b>	<b>62 929</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-58	-241	
Muud äritulud	0	6	
Muud ärikulud	0	-2	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-58</b>	<b>-237</b>	
Finantstulud ja -kulud	-6 337	-6 354	5
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-6 395</b>	<b>-6 591</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-6 395</b>	<b>-6 591</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	-58	-237
<b>Korrigeerimised</b>		
Muud korrigeerimised	0	-6 360
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>0</b>	<b>-6 360</b>
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	6 447
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-58</b>	<b>-150</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-58</b>	<b>-150</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	429	579
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-58</b>	<b>-150</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	371	429

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	2 556	-23 508	-20 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 591	-6 591
<b>31.12.2010</b>	2 556	-30 099	-27 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 395	-6 395
<b>31.12.2011</b>	2 556	-36 494	-33 938

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Waldrop Investments OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse osa finants- ja kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eurodes, kui ei ole märgitud teisiti. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### Konsolideerimine

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest 100% tema aktsiatest kuulub Eestis registreeritud emaettevõttele Arco Investeeringute AS, kelle aktsiatest omakorda kuulub 100% Kontserni emaettevõttele Arco Vara AS, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi majandusaasta auditeeritud aruande.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

### Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust Waldrop Investments OÜ kontrollib. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui Waldrop Investments OÜ-le kuulub tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest 51–100%.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algul arvele soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses) ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Ettevõtte hindab igal bilansipäeval, kas on indikatsioone investeeringu kaetava väärtuse langusele ning juhul, kui neid esineb, viiakse läbi vara väärtuse test (vt. ka lõik „Vara väärtuse langus“).

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis real „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja viitvõlad) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast,

kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

## Lisa 2 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Kokku		

Waldrop Investments OÜ omab 100%-list tütaretevõtet Arco Capital Real Estate S.R.L. asukohaga Rumeenias. Tütaretevõtte soetusmaksumus on 62 500 eurot.

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 784	5 784	5
Muud võlad	91 025	84 688	
Intressivõlad	28 525	22 188	5
Laen kontserni emaettevõttelt	62 500	62 500	5
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>96 809</b>	<b>90 472</b>	

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arco Investeeringute AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Arco Vara AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	96 809	0	90 472

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	93	0

Kohustused seotud osapooltele koosnevad kohustustest konsolideerimisgrupi emaettevõttele Arco Vara AS:

- 1) saadud laen summas 62 500 eurot, intressimääraga 10% aastas;
- 2) laenult arvestatud intressivõlg summas 28 525 eurot;
- 3) võlg tasumata arvete eest summas 5 784 eurot.

2011. aastal arvestati intressikulu eelnimetatud laenult 6 337 eurot (2010: 6 354 eurot). Ettevõtte juhatajale aruandeaastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

## Aruande digitaalallkirjad

Osühing Waldrop Investments (registrikood: 11302678) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO TAEVERE	Juhatuse liige	20.06.2012

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 395
<b>Kokku</b>	<b>-36 494</b>

Emaettevõtte otsustab ettevõtte tegevuse jätkumise üle 2012 aastal

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6144666
Faks	+372 6144667
E-posti aadress	info@arcovara.ee
Veebilehe aadress	www.arcovara.ee