

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing MOREEN

registrikood: 10353946

küla: Kaavere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48006

telefon: +372 5079387

e-posti aadress: mare@moreen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Osaühingud MOREEN ja Siimusti Autoveod moodustavad konsolideerimisgrupi. OÜ MOREEN põhitegevusaladeks on teedeehitustööd ja teederemonditööd; paekivi, kruusa, liiva ja maa-ainese kaevandamine, töötlemine, paigaldamine; transporditeenused.

OÜ Siimusti Autoveod peamiseks tegevusalaks on tehnoulevaatuse läbiviimine.

Konsolideerimisgrupi käive oli 4,6 milj.eurot, eelmise aastaga võrreldes 11% suurem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	839 395	1 051 593	2
Finantsinvesteeringud	116 553	108 523	
Nõuded ja ettemaksed	934 979	945 631	3
Varud	744 786	791 478	8
Kokku käibevara	2 635 713	2 897 225	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	63 912	63 912	5
Nõuded ja ettemaksed	154 310	91 128	3
Materiaalne põhivara	4 309 867	3 539 357	9
Kokku põhivara	4 528 089	3 694 397	
Kokku varad	7 163 802	6 591 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	342 080	370 558	10
Kokku lühiajalised kohustused	342 080	370 558	
Kokku kohustused	342 080	370 558	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 230	10 226	11
Registreerimata osakapital	0	4	
Kohustuslik reservkapital	6 194	6 194	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 204 640	5 640 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 658	563 676	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 821 722	6 221 064	
Kokku omakapital	6 821 722	6 221 064	
Kokku kohustused ja omakapital	7 163 802	6 591 622	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 586 441	4 119 230	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 953 490	-3 319 784	
Brutokasum (-kahjum)	632 951	799 446	
Üldhalduskulud	-32 940	-35 221	
Muud äritulud	60 600	91 626	
Muud ärikulud	-88 167	-148 809	14
Ärikasum (kahjum)	572 444	707 042	
Finantstulud ja -kulud	28 214	-126 380	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	600 658	580 662	
Tulumaks	0	-16 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 658	563 676	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	600 658	563 676	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	572 444	707 042	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	403 796	371 722	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 600	-90 928	
Kokku korrigeerimised	374 196	280 794	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 896	-118 249	
Varude muutus	46 692	110 234	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 937	148 077	
Laekunud intressid	44	19	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 986	
Kokku rahavood äritegevusest	917 543	1 110 931	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 200 152	-888 114	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 600	97 150	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	129 223	
Antud laenud	-15 182	-135 369	
Antud laenude tagasimaksed	27 823	170 084	
Laekunud intressid	28 170	18 795	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 129 741	-608 231	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4	
Makstud dividendid	0	-63 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-63 896	
Kokku rahavood	-212 198	438 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 051 593	612 789	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-212 198	438 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	839 395	1 051 593	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	0	6 194	5 704 864	5 721 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)				563 676	563 676
Muutused muudest omanike sissemaksetest		4			4
Makstud dividendid				-63 900	-63 900
31.12.2011	10 226	4	6 194	6 204 640	6 221 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)				600 658	600 658
Muud muutused omakapitalis	4	-4			0
31.12.2012	10 230	0	6 194	6 805 298	6 821 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MOREEN 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. OÜ MOREEN kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. 2012.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis üldiselt kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning

hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeringust.

Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

2012.a.konsoliteeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ MOREEN (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtja OÜ Siimusti Autoveod finantsnäitajad.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm

määritakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast vahemikus 10-40%.

Ehitise amortisatsiooninormiks 2-8%, masinad ja seadmed ning muu inventar 10-40%.

Maad ei amortiseerita.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on tulumaksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	10 299	12 895
Arvelduskontod	829 096	1 038 698
Kokku raha	839 395	1 051 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	822 715	822 715			
Ostjatelt laekumata arved	854 425	854 425			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 710	-31 710			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 497	28 497			4
Muud nõuded	233 221	78 911	154 310		
Laenunõuded	233 221	78 911	154 310		
Ettemaksed	4 856	4 856			
Muud makstud ettemaksed	4 856	4 856			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 089 289	934 979	154 310		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	746 095	746 095			
Ostjatelt laekumata arved	802 373	802 373			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 278	-56 278			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62			4
Muud nõuded	245 863	154 735	91 128		
Laenunõuded	245 863	154 735	91 128		
Ettemaksed	44 739	44 739			
Muud makstud ettemaksed	44 739	44 739			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 036 759	945 631	91 128		

Antud laenude kaalutud keskmine intressimäär on 5%, alusvaluutaks on euro. Pikaajaliste laenude tagasimaksmise tähtaeg on kahel juhul 2015 aasta ja kahel juhul fikseerimata.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		239		17 020
Käibemaks	12 812	2 959		15 350
Üksikisiku tulumaks		21 012		21 853
Erisoodustuse tulumaks		1 124		
Sotsiaalmaks		38 639		39 833
Kohustuslik kogumispension		1 588		1 203
Töötuskindlustusmaksed		4 043		4 701
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		60 955		37 738
Ettemaksukonto jääk	15 685		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 497	130 559	62	137 698

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	63 912	63 912	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	63 912	63 912	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10164613	OÜ Siimusti Autoveod	Eesti	Sõidukite Tehniline Ülevaatus	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11349473	OÜ Kalevi Kärjäärid	Eesti	maa-ainese karjäärade tegevus	33.33	33.33
11297701	OÜ BOI ESTOIL	Eesti	biokütuse tootmine	80	80

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
OÜ Kalevi Karjäärid	63 912		63 912
OÜ BIO ESTOIL	0		0
Kokku	63 912		63 912

Ettevõtte kajastab Kalevi Karjäärid OÜ'd lähtudes konservatiivsuse printsiibist konsolideeritud aruandes soetusmaksumuses, mis juhatuse hinnangul kajastab ettevõtte finantsseisundit õiglasemalt.

OÜ BIO ESTOIL'i suhtes on algatatud 2012.a. pankrotimenetlus, seoses sellega on investeering ja nõuded kantud kuluks.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	744 786	781 139
Ettemaksed varude eest	0	10 339
Kokku varud	744 786	791 478

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	1 222 280	761 580	2 206 126	5 566	567 236	2 778 928	55 181	0	226 244	226 244	5 044 213
Akumuleeritud kulum	0	-149 304	-1 613 761	-4 623	-208 804	-1 827 188	-38 535	0	0	0	-2 015 027
Jääkmaksumus	1 222 280	612 276	592 365	943	358 432	951 740	16 646	0	226 244	226 244	3 029 186
Ostud ja parendused		136 476	467 192	0	9 160	476 352	1 600	100 032	0	100 032	714 460
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		136 476						100 032	0	100 032	236 508
Muud ostud ja parendused			467 192	0	9 160	476 352	1 600				477 952
Amortisatsioonikulu		-21 894	-249 481	-512	-90 997	-340 990	-8 838				-371 722
Müügid	-6 222										-6 222
Ümberklassifitseerimised					399 899	399 899			-226 244	-226 244	173 655
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					226 244	226 244			-226 244	-226 244	0
Ümberklassifitseerimine varudega					173 655	173 655					173 655
31.12.2011											
Soetusmaksumus	1 216 058	898 056	2 517 335	5 566	976 295	3 499 196	56 781	100 032	0	100 032	5 770 123
Akumuleeritud kulum	0	-171 198	-1 707 259	-5 135	-299 801	-2 012 195	-47 373				-2 230 766
Jääkmaksumus	1 216 058	726 858	810 076	431	676 494	1 487 001	9 408	100 032	0	100 032	3 539 357
Ostud ja parendused	65 727	25 124	739 578	0	133 200	872 778	21 500	215 023		215 023	1 200 152
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	65 727										65 727
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		25 124						215 023		215 023	240 147
Muud ostud ja parendused			739 578	0	133 200	872 778	21 500	0		0	894 278
Amortisatsioonikulu		-24 379	-244 742	-156	-127 121	-372 019	-7 398	0		0	-403 796
Muud muutused			-25 846			-25 846					-25 846
31.12.2012											
Soetusmaksumus	1 281 785	923 180	3 080 796	5 566	1 109 495	4 195 857	78 281	315 055	0	315 055	6 794 158
Akumuleeritud kulum	0	-195 577	-1 801 730	-5 291	-426 922	-2 233 943	-54 771	0	0	0	-2 484 291
Jääkmaksumus	1 281 785	727 603	1 279 066	275	682 573	1 961 914	23 510	315 055	0	315 055	4 309 867

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	6 222
Masinad ja seadmed	29 600	90 928
Transpordivahendid	29 600	90 928
Kokku	29 600	97 150

Muud muutused - mahakantud põhivara jääkväärtus.(25845.-)

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	120 806	120 806			
Võlad töövõtjatele	89 515	89 515			
Maksuvõlad	130 559	130 559			4
Muud võlad	900	900			
Dividendivõlad	900	900			
Saadud ettemaksed	300	300			
Kokku võlad ja ettemaksed	342 080	342 080			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	90 920	90 920			
Võlad töövõtjatele	77 415	77 415			
Maksuvõlad	137 698	137 698			4
Muud võlad	63 900	63 900			
Dividendivõlad	63 900	63 900			
Saadud ettemaksed	625	625			
Muud saadud ettemaksed	625	625			
Kokku võlad ja ettemaksed	370 558	370 558			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 230	10 226
Osade arv (tk)	3	3
Üks osa 1023.- Üks osa 3069.- Üks osa 6138.-		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 586 441	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	4 119 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 586 441	4 119 230
Kokku müügitulu	4 586 441	4 119 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tee ehitus, remont	2 296 328	1 753 565
Killustiku tootmine	1 315 276	466 032
Transporditeenused	374 103	436 769
Kruusa- ja liiva tootmine	343 984	1 132 361
Autode tehniline ülevaatus	178 237	176 891
Kinnisvara rent	61 923	60 395
Mootorsõidukite hooldus ja remont	10 242	6 367
Metsamajandus	946	78 308
Põllumajandus	176	208
Muud	5 226	8 334
Kokku müügitulu	4 586 441	4 119 230

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	626 991	537 339
Sotsiaalmaksud	215 425	184 614
Puhkusereservi muutus	3 893	14 589
Muud	1 045	542
Kokku tööjõukulud	847 354	737 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	43

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	25 845	0
Ebatõenäoliselt laekuv laen	8 451	58 557
Annetused mittetulundusühingutele	53 559	35 450
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	122	54 301
Muud	190	501
Kokku muud ärikulud	88 167	148 809

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 030	0
Intressitulud	20 184	18 814
Intressitulu laenudelt	12 859	18 755
Muud intressitulud	7 325	59
Muud finantstulud ja -kulud	0	-145 194
Kokku finantstulud ja -kulud	28 214	-126 380

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	5 029		4 847
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 912	690	126 912

2012	Ostud	Antud laenud
Sidusettevõtjad		182
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 034	
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		23 540

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	22 782	16 498

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	722 993	997 785
Finantsinvesteeringud	116 553	108 523
Nõuded ja ettemaksed	911 405	937 456
Varud	744 786	791 478
Kokku käibevara	2 495 737	2 835 242
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	89 476	89 476
Nõuded ja ettemaksed	317 760	254 578
Materiaalne põhivara	3 819 509	3 037 515
Kokku põhivara	4 226 745	3 381 569
Kokku varad	6 722 482	6 216 811
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	318 036	343 966
Kokku lühiajalised kohustused	318 036	343 966
Kokku kohustused	318 036	343 966
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 230	10 226
Registreerimata osakapital	0	4
Kohustuslik reservkapital	6 194	6 194
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 856 421	5 373 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 601	482 717
Kokku omakapital	6 404 446	5 872 845
Kokku kohustused ja omakapital	6 722 482	6 216 811

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	4 355 786	3 887 237
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 793 218	-3 185 282
Brutokasum (-kahjum)	562 568	701 955
Üldhalduskulud	-32 940	-25 518
Muud äritulud	60 600	91 626
Muud ärikulud	-86 797	-141 961
Ärikasum (kahjum)	503 431	626 102
Finantstulud ja -kulud	28 170	-126 399
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	531 601	499 703
Tulumaks	0	-16 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 601	482 717

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	503 431	626 102
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	392 312	361 196
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 600	-90 928
Kokku korrigeerimised	362 712	270 268
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 949	-121 772
Varude muutus	46 692	110 234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 937	148 077
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 986
Kokku rahavood äritegevusest	839 949	1 015 923
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 200 152	-835 140
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 600	97 150
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	129 223
Antud laenud	-182	-135 369
Antud laenude tagasimaksed	27 823	170 084
Laekunud intressid	28 170	18 795
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 114 741	-555 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4
Makstud dividendid	0	-63 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-63 896
Kokku rahavood	-274 792	396 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	997 785	601 015
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-274 792	396 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	722 993	997 785

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226		6 194	5 437 604	5 454 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)				482 717	482 717
Muutused muudest omanike sissemaksetest		4			4
Makstud dividendid				-63 900	-63 900
31.12.2011	10 226	4	6 194	5 856 421	5 872 845
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					373 783
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					6 221 064
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	10 226	4	6 194	5 856 421	5 872 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)				531 601	531 601
Muud muutused omakapitalis	4	-4			0
31.12.2012	10 230	0	6 194	6 388 022	6 404 446
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					442 840
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					6 821 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2013

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSS MAURER	Juhatuse liige	11.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing MOREEN osanikele

Oleme auditeerinud osaühing MOREEN raamatupidamise aastaaruannet, 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing MOREEN finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

11.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	11.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 204 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 658
Kokku	6 805 298
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 755 298
Kokku	6 805 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2296328	52.72%	Jah
Killustiku tootmine	08122	1315276	30.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	374103	8.59%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	343984	7.90%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	13719	0.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11254	0.26%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	946	0.02%	Ei
Köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	176		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Maurer	37603142731		3069 EUR
Juss Maurer	35106222752		6138 EUR
Arvi Spelman	36110242764		1023 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079387
E-posti aadress	mare@moreen.ee