

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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                           | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 12 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud             | 12 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 12 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad               | 12 |
| Lisa 8 Varud                                          | 13 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                           | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                           | 15 |
| Lisa 11 Osakapital                                    | 15 |
| Lisa 12 Müügitulu                                     | 15 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                                   | 16 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                                 | 16 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud                        | 16 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                              | 16 |
| Lisa 17 Konsolideerimata bilanss                      | 17 |
| Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 18 |
| Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 19 |
| Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 20 |

## 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 4,1 milj.eurot, eelmise aastaga võrreldes 21% suurem.

Peamised finantssuhtarvud

|                                    |                                            | 2011 | 2010 |
|------------------------------------|--------------------------------------------|------|------|
| Maksevalmidus                      | (Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused%) | 568% | 759% |
| Äritegevuse rahavood müügituludest | (Äritegevuse rahavood/müügitulud %)        | 27%  | 11%  |
| Brutomarginaal                     | (Brutokasum/Müügitulud %)                  | 19%  | 19%  |
| Tegevuse marginaal                 | (Ärikasum/Müügitulud%)                     | 17%  | 15%  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevara                                                                |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 1 051 593        | 612 789          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 108 523          | 237 746          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 945 631          | 799 024          | 3       |
| Varud                                                                    | 791 478          | 901 712          | 8       |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>2 897 225</b> | <b>2 551 271</b> |         |
| Põhivara                                                                 |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 63 912           | 207 713          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 91 128           | 151 960          | 3       |
| Materiaalne põhivara                                                     | 3 539 357        | 3 029 186        | 9       |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>3 694 397</b> | <b>3 388 859</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>6 591 622</b> | <b>5 940 130</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustused                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 370 558          | 218 846          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>370 558</b>   | <b>218 846</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>370 558</b>   | <b>218 846</b>   |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 10 226           | 10 226           | 11      |
| Registreerimata osakapital                                               | 4                | 0                |         |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 6 194            | 6 194            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 5 640 964        | 5 350 918        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 563 676          | 353 946          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>6 221 064</b> | <b>5 721 284</b> |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>6 221 064</b> | <b>5 721 284</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>                                    | <b>6 591 622</b> | <b>5 940 130</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                             | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                   | 4 119 230      | 3 265 034      | 12      |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu                    | -3 319 784     | -2 651 007     |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                                 | <b>799 446</b> | <b>614 027</b> |         |
| Üldhalduskulud                                              | -35 221        | -19 626        |         |
| Muud äritulud                                               | 91 626         | 18 236         |         |
| Muud ärikulud                                               | -148 809       | -123 834       | 14      |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                                   | <b>707 042</b> | <b>488 803</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                                      | -126 380       | -117 868       | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                 | <b>580 662</b> | <b>370 935</b> |         |
| Tulumaks                                                    | -16 986        | -16 989        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                          | <b>563 676</b> | <b>353 946</b> |         |
| sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 563 676        | 353 946        |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011             | 2010              | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                  |                   |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 707 042          | 488 803           |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                  |                   |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 371 722          | 263 919           |          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -90 928          | -18 236           |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>280 794</b>   | <b>245 683</b>    |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -118 249         | -167 217          |          |
| Varude muutus                                            | 110 234          | -163 098          |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 148 077          | -16 452           |          |
| Laekunud intressid                                       | 19               | 0                 |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -16 986          | -16 989           |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 110 931</b> | <b>370 730</b>    |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                  |                   |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -888 114         | -809 542          |          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 97 150           | 18 236            |          |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0                | -384 743          |          |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 129 223          | 20 075            |          |
| Antud laenud                                             | -135 369         | -198 594          |          |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 170 084          | 16 405            |          |
| Laekunud intressid                                       | 18 795           | 25 945            |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-608 231</b>  | <b>-1 312 218</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                  |                   |          |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 4                | 0                 |          |
| Makstud dividendid                                       | -63 900          | -63 912           |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-63 896</b>   | <b>-63 912</b>    |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>438 804</b>   | <b>-1 005 400</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>612 789</b>   | <b>1 618 189</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>438 804</b>   | <b>-1 005 400</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>1 051 593</b> | <b>612 789</b>    | <b>2</b> |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                               |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Registreerimata<br>osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
|                                            |                                                             |                               |                              |                             |           |
| <b>31.12.2009</b>                          | 10 226                                                      |                               | 6 194                        | 5 414 830                   | 5 431 250 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2009</b>      |                                                             |                               |                              |                             | 5 431 250 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                                                             |                               |                              | 353 946                     | 353 946   |
| Makstud dividendid                         |                                                             |                               |                              | -63 912                     | -63 912   |
| <b>31.12.2010</b>                          | 10 226                                                      |                               | 6 194                        | 5 704 864                   | 5 721 284 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                                                             |                               |                              | 563 676                     | 563 676   |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest |                                                             | 4                             |                              |                             | 4         |
| Makstud dividendid                         |                                                             |                               |                              | -63 900                     | -63 900   |
| <b>31.12.2011</b>                          | 10 226                                                      | 4                             | 6 194                        | 6 204 640                   | 6 221 064 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ MOREEN 2011.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.

Eesti ühines 01.01.2011 eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris osaühing MOREEN alates E- päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

### 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 müüdü 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, ühissetevõtteks 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 investeeringust. 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.

Osalist 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.

2011.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 laekuv 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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 väärtpapereid.

### **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 mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 nüüdisväärtuse 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 netto realiseerimisväärtus. Netto 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 1000 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 õiglasel väärtusel (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)

|                   | 31.12.2011       | 31.12.2010     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 12 895           | 3 249          |
| Arvelduskontod    | 1 038 698        | 609 540        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 051 593</b> | <b>612 789</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011       | 31.12.2010     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 746 095          | 467 023        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 802 373          | 529 061        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -56 278          | -62 038        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 62               | 1 181          | 4       |
| Muud nõuded                        | 245 863          | 413 779        |         |
| Laenunõuded                        | 154 735          | 261 819        |         |
| Pikaajalised nõuded                | 91 128           | 151 960        |         |
| Ettemaksed                         | 44 739           | 69 001         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 036 759</b> | <b>950 984</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |                | 31.12.2010   |               |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 17 020         |              | 16 989        |
| Käibemaks                                     |            | 15 350         | 1 181        | 11 497        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 21 853         |              | 14 579        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 39 833         |              | 27 347        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 1 203          |              | 498           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 4 701          |              | 3 259         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |            | 37 738         |              |               |
| Ettemaksukonto jääk                           | 62         |                |              |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>62</b>  | <b>137 698</b> | <b>1 181</b> | <b>74 169</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 63 912        | 207 713        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>63 912</b> | <b>207 713</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                               |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                               | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 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 (%) |            |
|                                                        |                        |            |                               | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 11349473                                               | OÜ Kalevi Karjäärid    | Eesti      | maa-ainese karjääride tegevus | 33.33            | 33.33      |
| 11297701                                               | OÜ BIO ESTOIL          | Eesti      | biokütuse tootmine            | 80               | 80         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |               |            |
|----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2010 | Muud muutused | 31.12.2011 |
| OÜ Kalevi Karjäärid                                      | 63 912     |               | 63 912     |
| OÜ BIO ESTOIL                                            | 143 801    | -143 801      | 0          |
| Kokku                                                    | 207 713    | -143 801      | 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)

|                        | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 781 139        | 708 342        |
| Müügiks ostetud kaubad | 0              | 173 655        |
| Ettemaksed varude eest | 10 339         | 19 715         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>791 478</b> | <b>901 712</b> |

## 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                   |                      | 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                                  | -2 015 027 |
| Jääkmaksumus                             | 1 222 280 | 612 276  | 592 365              | 943                          | 358 432                 | 951 740            | 16 646                   |                      | 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  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2011          | 2010          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Maa                | 6 222         | 0             |
| Masinad ja seadmed | 90 928        | 18 236        |
| Transpordivahendid | 90 928        | 18 236        |
| <b>Kokku</b>       | <b>97 150</b> | <b>18 236</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 90 920         | 23 375         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 77 415         | 57 390         |         |
| Maksuvõlad                       | 137 698        | 74 169         | 4       |
| Muud võlad                       | 63 900         | 63 912         |         |
| Dividendivõlad                   | 63 900         | 63 912         |         |
| Saadud ettemaksed                | 625            | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>370 558</b> | <b>218 846</b> |         |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 10 226     | 10 226     |
| Osade arv (tk) | 10         | 10         |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011             | 2010             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 4 119 230        | 3 265 034        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>4 119 230</b> | <b>3 265 034</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 119 230</b> | <b>3 265 034</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Teede ehitus, remont                        | 1 753 565        | 1 988 745        |
| Killustiku tootmine                         | 466 032          | 324 309          |
| Transporditeenused                          | 436 769          | 333 982          |
| Kruusa-ja liiva tootmine                    | 1 132 361        | 375 383          |
| Autode tehniline ülevaatus                  | 176 891          | 158 141          |
| Kinnisvara rent                             | 60 395           | 46 333           |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont           | 6 367            | 3 440            |
| Metsamajandus                               | 78 308           | 20 484           |
| Põllumajandus                               | 208              | 87               |
| Muud                                        | 8 334            | 14 130           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 119 230</b> | <b>3 265 034</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 537 339        | 408 881        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 184 614        | 139 562        |
| Puhkusereservi muutus                                 | 14 589         | 1 099          |
| Muud                                                  | 542            | 266            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>737 084</b> | <b>549 808</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>43</b>      | <b>39</b>      |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                       | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Ebatõenäoliselt laekuv laen           | 58 557         | 60 950         |
| Annetused mittetulundusühingutele     | 35 450         | 23 181         |
| Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu | 54 301         | 38 349         |
| Muud                                  | 501            | 1 354          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>            | <b>148 809</b> | <b>123 834</b> |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011            | 2010            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Intressitulud                       | 18 814          | 27 273          |
| Intressitulu laenudelt              | 18 755          | 17 919          |
| Muud intressitulud                  | 59              | 9 354           |
| Muud finantstulud ja -kulud         | -145 194        | -145 141        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-126 380</b> | <b>-117 868</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad | 4 847      | 65 678     |

Tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud, soodustusi ei ole ettenähtud.

## Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 997 785          | 601 015          |
| Finantsinvesteeringud                        | 108 523          | 237 746          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 937 456          | 790 958          |
| Varud                                        | 791 478          | 901 712          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 835 242</b> | <b>2 531 431</b> |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Finantsinvesteeringud                        | 89 476           | 233 278          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 254 578          | 315 410          |
| Materiaalne põhivara                         | 3 037 515        | 2 569 794        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 381 569</b> | <b>3 118 482</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 216 811</b> | <b>5 649 913</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 343 966          | 195 889          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>343 966</b>   | <b>195 889</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>343 966</b>   | <b>195 889</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 226           | 10 226           |
| Registreerimata osakapital                   | 4                | 0                |
| Kohustuslik reservkapital                    | 6 194            | 6 194            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 373 704        | 5 147 375        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 482 717          | 290 229          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 872 845</b> | <b>5 454 024</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 216 811</b> | <b>5 649 913</b> |

## Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 3 887 237      | 3 059 525      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -3 185 282     | -2 523 695     |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>701 955</b> | <b>535 830</b> |
| Üldhalduskulud                              | -25 518        | -10 364        |
| Muud äritulud                               | 91 626         | 18 236         |
| Muud ärikulud                               | -141 961       | -118 501       |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                   | <b>626 102</b> | <b>425 201</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -126 399       | -117 983       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>499 703</b> | <b>307 218</b> |
| Tulumaks                                    | -16 986        | -16 989        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>482 717</b> | <b>290 229</b> |

## Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                          | 2011             | 2010              |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                  |                   |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 626 102          | 425 201           |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                  |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 361 196          | 253 145           |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -90 928          | -18 236           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>270 268</b>   | <b>234 909</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -121 772         | -182 818          |
| Varude muutus                                            | 110 234          | -163 097          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 148 077          | -16 451           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -16 986          | -16 990           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 015 923</b> | <b>280 754</b>    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                  |                   |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -835 140         | -809 542          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 97 150           | 18 236            |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0                | -365 569          |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 129 223          | 20 075            |
| Antud laenud                                             | -135 369         | -198 594          |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 170 084          | 114 829           |
| Laekunud intressid                                       | 18 795           | 25 818            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-555 257</b>  | <b>-1 194 747</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                  |                   |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 4                | 0                 |
| Makstud dividendid                                       | -63 900          | -63 912           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-63 896</b>   | <b>-63 912</b>    |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>396 770</b>   | <b>-977 905</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>601 015</b>   | <b>1 578 920</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>396 770</b>   | <b>-977 905</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>997 785</b>   | <b>601 015</b>    |

## Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                                                                                      |                             |                               |                              |                             | Kokku          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Registreerimata<br>osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |                |
| <b>31.12.2009</b>                                                                                    | 10 226                      |                               | 6 194                        | 5 211 287                   | 5 227 707      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                                                          |                             |                               |                              | 290 229                     | 290 229        |
| Makstud dividendid                                                                                   |                             |                               |                              | -63 912                     | -63 912        |
| <b>31.12.2010</b>                                                                                    | 10 226                      |                               | 6 194                        | 5 437 604                   | 5 454 024      |
| Valitseva ja olulise mõju all<br>olevate osaluste bilansiline<br>väärtus                             |                             |                               |                              |                             | 25 665         |
| Valitseva ja olulise mõju all<br>olevate osaluste väärtus<br>arvestatuna kapitaliosaluse<br>meetodil |                             |                               |                              |                             | 292 825        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata omakapital<br/>31.12.2010</b>                                  |                             |                               |                              |                             | <b>292 825</b> |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                                                          |                             |                               |                              | 482 717                     | 482 717        |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest                                                           |                             | 4                             |                              |                             | 4              |
| Makstud dividendid                                                                                   |                             |                               |                              | -63 900                     | -63 900        |
| <b>31.12.2011</b>                                                                                    | 10 226                      | 4                             | 6 194                        | 5 856 421                   | 5 872 845      |
| Valitseva ja olulise mõju all<br>olevate osaluste bilansiline<br>väärtus                             |                             |                               |                              |                             | 25 564         |
| Valitseva ja olulise mõju all<br>olevate osaluste väärtus<br>arvestatuna kapitaliosaluse<br>meetodil |                             |                               |                              |                             | 373 783        |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JUSS MAURER        | Juhatuse liige     | 02.07.2012           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing MOREEN osanikele

Oleme auditeerinud osaühing MOREEN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

### 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 omandamiseks 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2011 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

02.07.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VELLO METTIS       | Vandeaudiitor      | 02.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 640 964        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 563 676          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 204 640</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 63 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 141 640        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 204 640</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine                    | 08121      | 1132361         | 29.13%      | Jah            |
| Teede ja kiirteede ehitus                                                            | 42111      | 1753565         | 45.11%      | Ei             |
| Killustiku tootmine                                                                  | 08122      | 466032          | 11.99%      | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                                                                   | 49411      | 436769          | 11.24%      | Ei             |
| Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad                                     | 02101      | 78308           | 2.01%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                 | 68201      | 11660           | 0.30%       | Ei             |
| Muu mujal liigitamata teenindus                                                      | 9609       | 8334            | 0.21%       | Ei             |
| Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus | 01131      | 208             | 0.01%       | Ei             |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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