

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing KAURITEL

registrikood: 10681679

tänava/talu nimi, Kautjala tee 3
maja ja korteri number:

küla: Patika küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75316

telefon: +372 5157635, +372 6971061

faks: +372 6971060

e-posti aadress: marko@kauritel.eu

veebilehe aadress: www.kauritel.eu

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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Muud võlad	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 24 Intressikulud	23
Lisa 25 Intressitulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Seotud osapooled	24
Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Kauritel OÜ konsolideeritud majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja finantsaruandluse standardist.

Aruandeaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Kauritel (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Kauritel Transport ja OÜ Alfatron finantsnäitajad. Kontserni peamiseks tegevusaladeks on transportteenuste osutamine ja ekspedeerimine. Transporditegevus toimub aastaringelt ühtlaselt, hooajalisust ei esine.

2021.aastal oli kontserni müügitulu oli 9,3 miljonit eurot ja kasum 1,5 miljonit eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 586,1 tuhat eurot, kinnisvarainvesteeringuid ei tehtud.

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige EURIBOR-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Ettevõtte majandustulemust mõjutavad oluliselt valuutakursside muutused, aruandeaastal saadi kasu valuutakursi muutusest 333,3 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud:	2021.aasta	2020.aasta
Käibe kasv (%)	-0,59	5,69
Brutokasumi määr (%)	6,70	5,14
Kasumi kasv (%)	588,76	641,14
Puhasrentaablus (%)	15,90	2,30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,45	3,29
ROA (%)	15,18	2,38
ROE (%)	17,40	3,06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 \cdot 100$

brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 \cdot 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Kontsernis töötas 2021.aastal keskmiselt 71 töötajat, kellele arvestati kokku töötasu ja puhkusetasu 547 859 eurot.

Kauritel OÜ juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 26 929 eurot.

OÜ-l Kauritel nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 334 377	2 598 174	2
Finantsinvesteeringud	3 083 216	1 233 888	3
Nõuded ja ettemaksed	1 150 062	1 167 436	
Varud	104 320	136 934	5
Kokku käibevarad	6 671 975	5 136 432	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 191	4
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	500 000	8
Materiaalsed põhivarad	2 551 528	3 377 402	9
Kokku põhivarad	3 051 528	3 880 593	
Kokku varad	9 723 503	9 017 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	454 362	1 098 429	12
Võlad ja ettemaksed	441 473	462 455	13
Kokku lühiajalised kohustised	895 835	1 560 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	344 699	449 515	12
Kokku pikaajalised kohustised	344 699	449 515	
Kokku kohustised	1 240 534	2 010 399	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 978 510	6 764 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 476 343	214 348	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 482 969	7 006 626	
Kokku omakapital	8 482 969	7 006 626	
Kokku kohustised ja omakapital	9 723 503	9 017 025	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 285 260	9 340 110	17
Muud äritulud	736 537	473 226	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 545 372	-7 452 827	19
Mitmesugused tegevuskulud	-242 729	-196 732	20
Tööjõukulud	-778 034	-699 225	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-825 105	-969 807	
Muud ärikulud	-8 617	-14 667	22
Ärikasum (kahjum)	621 940	480 078	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	561 405	17 650	23
Intressitulud	1 212	4 676	25
Intressikulud	-41 569	-52 843	24
Muud finantstulud ja -kulud	333 355	-235 213	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 476 343	214 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 476 343	214 348	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 476 343	214 348	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	621 940	480 078	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	825 105	969 807	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-559 291	-234 661	18
Muud korrigeerimised	0	11 700	
Kokku korrigeerimised	265 814	746 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 374	134 124	
Varude muutus	32 614	159 566	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-665 049	108 909	
Kokku rahavood äritegevusest	272 693	1 629 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-586 140	-457 895	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 146 200	365 747	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-500 000	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	500 000	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 776 451	-584 074	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	406 927	268 070	3
Antud laenud	0	-6 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 191	3 309	
Laekunud intressid	1 212	4 676	25
Laekunud dividendid	81 601	21 607	23
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 398	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-723 460	-380 662	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	306 146	396 641	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-410 962	-904 083	
Makstud intressid	-41 569	-52 843	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-146 385	-560 285	
Kokku rahavood	-597 152	688 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 598 174	2 144 811	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-597 152	688 576	
Valuutakursside muutuste mõju	333 355	-235 213	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 334 377	2 598 174	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 560	2 556	6 764 162	6 792 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			214 348	214 348
31.12.2020	25 560	2 556	6 978 510	7 006 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 476 343	1 476 343
31.12.2021	25 560	2 556	8 454 853	8 482 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauritel 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2021. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Kauritel (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Kauritel Transport ja OÜ Alfatron finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (õiglases väärtuses) Firmaväärtuse arvestus

Firmaväärtustus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Omandamise kuupäeval kajastab omandaja oma konsolideeritud bilansis firmaväärtuse selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Äriühendusest tekkinud firmaväärtus peegeldab seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud allahindlused.

Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel tuleb kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi viia vara väärtuse languse test.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Negatiivse firmaväärtuse arvestus

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Juhul, kui äriühendusest tekib negatiivne firmaväärtus, siis peab omandav ettevõtte kajastama koheselt kogu negatiivse firmaväärtuse konsolideeritud kasumiaruandes tuluna.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**Tütarettevõtted**

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

- (a) kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil; või
- (b) kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	40
Transpordivahendid	5-7
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustised

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

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

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

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.]

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist.

2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Tütarevõtted ja ematettevõtte;

* Osaühingu juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	7 415	7 415
Raha pangas	2 281 912	2 417 681
Lühiajaline deposiit	45 050	173 078
Kokku raha	2 334 377	2 598 174

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2019	926 239	926 239	
Soetamine	584 074	584 074	
Müük müügihinnas või lunastamine	-268 070	-268 070	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 957	-3 957	23
Muud	-4 398	-4 398	
31.12.2020	1 233 888	1 233 888	
Kajastatud õiglasel väärtuses	1 233 888	1 233 888	
Soetamine	1 776 451	1 776 451	
Müük müügihinnas või lunastamine	-406 927	-406 927	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	479 804	479 804	23
31.12.2021	3 083 216	3 083 216	
Kajastatud õiglasel väärtuses	3 083 216	3 083 216	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	774 160	774 160		
Ostjatelt laekumata arved	774 160	774 160		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179 328	179 328		6
Muud nõuded	62 063	62 063		
Viitlaekumised	62 063	62 063		
Ettemaksed	134 511	134 511		
Tulevaste perioodide kulud	67 437	67 437		
Muud makstud ettemaksed	67 074	67 074		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 150 062	1 150 062		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	750 612	750 612		
Ostjatelt laekumata arved	750 612	750 612		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201 778	201 778		6
Laenunõuded	5 308	2 117	3 191	
Muud nõuded	64 007	64 007		
Viitlaekumised	64 007	64 007		
Ettemaksed	148 922	148 922		
Tulevaste perioodide kulud	82 119	82 119		
Muud makstud ettemaksed	66 803	66 803		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 170 627	1 167 436	3 191	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	104 320	136 934
Rehvid	104 320	136 934
Kokku varud	104 320	136 934

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 055		85 983	
Üksikisiku tulumaks		7 416		6 185
Erisoodustuse tulumaks		84		84
Sotsiaalmaks		18 116		17 426
Kohustuslik kogumispension		342		438
Töötuskindlustusmaksed		1 226		1 181
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 145		86 256	
Ettemaksukonto jääk	94 128		29 539	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	179 328	27 184	201 778	25 314

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10231203	Kauritel Transport OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
10616950	Alfatron OÜ	Eesti	tegevus peatatud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Kauritel Transport OÜ	131 658	131 658
Alfatron OÜ	12 782	12 782
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	144 440	144 440

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	500 000	500 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	348 000
Müügid	-348 000
31.12.2020	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	5 500
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	500 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2019									
Soetusmaksumus	89 476	453 386	7 353 641	8 514	11 661	7 373 816	15 850		7 932 528
Akumuleeritud kulum		-105 790	-3 611 560	-7 165	-10 254	-3 628 979	-13 659		-3 748 428
Jääkmaksumus	89 476	347 596	3 742 081	1 349	1 407	3 744 837	2 191		4 184 100
Ostud ja parendused			442 713	1 308		444 021	13 874		457 895
Muud ostud ja parendused			442 713	1 308		444 021	13 874		457 895
Amortisatsioonikulu		-11 335	-954 822	-838	-683	-956 343	-2 130		-969 808
Müügid (jääkmaksumuses)			-283 085			-283 085			-283 085
Muud muutused			-11 700			-11 700			-11 700
31.12.2020									
Soetusmaksumus	89 476	453 386	6 546 125	9 822	11 661	6 567 608	29 724		7 140 194
Akumuleeritud kulum		-117 125	-3 610 938	-8 003	-10 937	-3 629 878	-15 789		-3 762 792
Jääkmaksumus	89 476	336 261	2 935 187	1 819	724	2 937 730	13 935		3 377 402
Ostud ja parendused			522 150	2 257		524 407		61 733	586 140
Muud ostud ja parendused			522 150	2 257		524 407		61 733	586 140
Amortisatsioonikulu		-11 334	-808 845	-936	-461	-810 242	-3 529		-825 105
Müügid (jääkmaksumuses)			-586 909			-586 909			-586 909
31.12.2021									
Soetusmaksumus	89 476	453 386	3 857 586	6 663	9 995	3 874 244	20 943	61 733	4 499 782
Akumuleeritud kulum		-128 459	-1 796 003	-3 523	-9 732	-1 809 258	-10 537		-1 948 254
Jääkmaksumus	89 476	324 927	2 061 583	3 140	263	2 064 986	10 406	61 733	2 551 528

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 146 200	365 747
Transpordivahendid	1 146 200	365 747
Kokku	1 146 200	365 747

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	7 457	7 457		1,5%	EUR	15.01.2022
Swedbank Liising AS	348 923	203 616	145 307	1,45-2,44%	EUR	
SEB Liising AS	442 681	243 289	199 392	1,45%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	799 061	454 362	344 699			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	97 185	91 365	5 820	1,5%	EUR	
Swedbank Liising AS	1 206 894	853 436	353 458	1,45-2,44%	EUR	
SEB Liising AS	229 492	139 255	90 237	1,45%	EUR	
OP Finance AS	14 373	14 373	0	1,6%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 984 353	2 852 401
Kokku	1 984 353	2 852 401

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 20 veokit, 37 haagist ja 2 sõiduauto.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	726 610	553 294

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	799 061	454 362	344 699		10
Laenukohustised kokku	799 061	454 362	344 699		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515		10
Laenukohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 984 353	2 852 401
Kokku	1 984 353	2 852 401

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	248 114	248 114	
Võlad töövõtjatele	64 335	64 335	14
Maksuvõlad	27 184	27 184	6
Muud võlad	95 840	95 840	15
Muud viitvõlad	95 840	95 840	
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	441 473	441 473	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298 991	298 991	
Võlad töövõtjatele	73 980	73 980	14
Maksuvõlad	25 314	25 314	6
Muud võlad	59 770	59 770	15
Muud viitvõlad	59 770	59 770	
Saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Muud saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 455	462 455	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	32 016	36 529
Puhkusetasude kohustis	32 319	37 451
Kokku võlad töövõtjatele	64 335	73 980

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	95 840	95 840
Maksude viitvõlad	18 876	18 876
Võlg aruandvale isikule	76 964	76 964
Kokku muud võlad	95 840	95 840
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	59 770	59 770
Maksude viitvõlad	38 894	38 894
Võlg aruandvale isikule	20 876	20 876
Kokku muud võlad	59 770	59 770

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 763 882	5 582 808
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 690 971	1 395 702
Kokku tingimuslikud kohustised	8 454 853	6 978 510

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	785 227	710 590
Rootsi	3 496 711	3 556 571
Taani	33 191	120 448
Soome	400 525	385 781
Läti	4 607	15 927
Tšehhi	482	255
Poola	0	4 620
Leedu	1 000	37 545
Austria	45 945	31 080
Holland	27 325	22 875
Suurbritannia	0	25 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 795 013	4 911 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 486 947	4 428 818
Suurbritannia	3 300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 490 247	4 428 818
Kokku müügitulu	9 285 260	9 340 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	9 176 877	9 244 329
Veokite rentimine	19 399	30 089
Veondust abistavad tegevused	43 039	28 267
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	0	5 500
Veoste ekspedeerimine	45 945	31 925
Kokku müügitulu	9 285 260	9 340 110

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	152 000
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	559 291	82 661
Trahvid, viivised ja hüvitised	243	1 361
Kindlustushüvitised	177 003	237 204
Kokku muud äritulud	736 537	473 226

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	414 329	511 549
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 200	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 763 112	1 994 618
Energia	3 339 648	2 887 657
Kütus	3 339 648	2 887 657
Logistikakulud	15 541	15 135
Üür ja rent	726 610	553 294
Veokite remondikulu	384 069	493 349
Kindlustus	160 769	257 265
Lähetuskulud	694 602	722 694
Muud	17 492	17 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 545 372	7 452 827

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	5 562	6 063
Elektrienergia	5 562	6 063
Veevarustusteenused	295	292
Mitmesugused bürookulud	140 658	150 649
Lähetuskulud	625	1 043
Koolituskulud	3 426	2 498
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 501	5 413
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	33 335	637
Remondikulud	6 529	265
Reklaam	15 433	18 921
Esinduskulud	7 141	7 457
Erisoodustused	1 912	2 027
Autokulud	18 915	0
Muud	4 397	1 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	242 729	196 732

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	574 859	519 126
Sotsiaalmaksud	203 175	180 099
Kokku tööjõukulud	778 034	699 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	71
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	69
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 617	2 967
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	11 700
Kokku muud ärikulud	8 617	14 667

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	479 804	-3 957
Saadud dividendid	81 601	21 607
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	561 405	17 650

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liisinguintressid	41 569	52 843
Kokku intressikulud	41 569	52 843

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	25	3 722
Intressitulu laenudelt	1 187	954
Kokku intressitulud	1 212	4 676

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	333 355	-235 213
Kokku muud finantstulud ja -kulud	333 355	-235 213

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Festium Grupp OÜ
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 250	0
Tütarettevõtjad	247 603	267 982
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 602	38 510
Kokku võlad ja ettemaksed	288 455	306 492

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	45 945	34 691
Kokku müüdnud	45 945	34 691

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	34 000	8 900
Tütarettevõtjad	22 733	28 656
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 783	242 083
Kokku ostetud	383 516	279 639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 929	23 097

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

OÜ Kauritel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1)omanikke;
- 2)tegevjuhtkonda;
- 3)eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4)tütarettevõtteid.

Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 309 601	2 582 727
Finantsinvesteeringud	3 083 216	1 233 888
Nõuded ja ettemaksed	1 083 816	1 103 376
Varud	104 320	136 934
Kokku käibevarad	6 580 953	5 056 925
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	144 440	144 440
Nõuded ja ettemaksed	0	3 191
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	500 000
Materiaalsed põhivarad	2 551 528	3 377 402
Kokku põhivarad	3 195 968	4 025 033
Kokku varad	9 776 921	9 081 958
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	454 362	1 098 429
Võlad ja ettemaksed	681 531	778 029
Kokku lühiajalised kohustised	1 135 893	1 876 458
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	344 699	449 515
Kokku pikaajalised kohustised	344 699	449 515
Kokku kohustised	1 480 592	2 325 973
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 727 869	6 477 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 540 344	250 233
Kokku omakapital	8 296 329	6 755 985
Kokku kohustised ja omakapital	9 776 921	9 081 958

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	9 285 260	9 336 841
Muud äritulud	736 537	473 226
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 539 850	-7 465 774
Mitmesugused tegevuskulud	-241 602	-195 431
Tööjõukulud	-722 626	-648 425
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-825 105	-969 807
Muud ärikulud	-6 673	-14 667
Kokku ärikasum (-kahjum)	685 941	515 963
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	561 405	17 650
Intressitulud	1 212	4 676
Intressikulud	-41 569	-52 843
Muud finantstulud ja -kulud	333 355	-235 213
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 540 344	250 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 540 344	250 233

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	685 941	515 963
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	825 105	969 807
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-559 291	-234 661
Muud korrigeerimised	0	11 700
Kokku korrigeerimised	265 814	746 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 560	126 548
Varude muutus	32 614	159 566
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-740 565	75 820
Kokku rahavood äritegevusest	263 364	1 624 743
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-586 140	-457 895
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 146 200	365 747
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-500 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	500 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 776 451	-584 074
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	406 927	268 070
Antud laenud	0	-6 500
Antud laenude tagasimaksed	3 191	3 309
Laekunud intressid	1 212	4 676
Laekunud dividendid	81 601	21 607
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 398
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-723 460	-380 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	306 146	396 641
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-410 962	-904 083
Makstud intressid	-41 569	-52 843
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-146 385	-560 285
Kokku rahavood	-606 481	683 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 582 727	2 134 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-606 481	683 796
Valuutakursside muutuste mõju	333 355	-235 213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 309 601	2 582 727

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 560	2 556	6 477 636	6 505 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250 233	250 233
31.12.2020	25 560	2 556	6 727 869	6 755 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 540 344	1 540 344
31.12.2021	25 560	2 556	8 268 213	8 296 329

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	08.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KAURITEL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing KAURITEL ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Auditoirettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

09.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 978 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 476 343
Kokku	8 454 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 454 853
Kokku	8 454 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	9222822	99.33%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Festium Grupp	10743340		24282 EUR (Lihtomand)
Peter Linkus	37411252765		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6971061
Faks	+372 6971060
Mobiiltelefon	+372 5157635
E-posti aadress	marko@kauritel.eu
Veebilehe aadress	www.kauritel.eu