

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Muud nõuded	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Muud võlad	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	23
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Intressitulud	23
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 28 Seotud osapooled	24
Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

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 aastaringsetelt ühtlaselt, hooajalisust ei esine.

2020.aastal oli kontserni müügitulu oli 9,3 miljonit eurot ja kasum 214,3 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 457,9 tuhat eurot ja kinnisvarainvesteeringutesse 500 tuhat eurot.

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige EURIBOR-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Ettevõtte majandustulemust mõjutavad oluliselt valuutakursside muutused, aruandeaastal saadi kahju valuutakursi muutusest 235,2 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud:	2020.aasta	2019.aasta
Käibe kasv (%)	5,69	-9,73
Brutokasumi määr (%)	5,14	-1,96
Kasumi kasv (%)	641,14	-161,94
Puhasrentaablus (%)	2,30	-0,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,29	3,11
ROA (%)	2,38	-0,43
ROE (%)	3,06	-0,58

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 \cdot 100$

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

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 \cdot 100$

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 2020.aastal keskmiselt 71 töötajat, kellele arvestati kokku töötasu ja puhkusetasu 519 126 eurot.

Kauritel OÜ juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 23 097 eurot.

OÜ-l Kauritel nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 598 174	2 144 811	2
Finantsinvesteeringud	1 233 888	926 239	3
Nõuded ja ettemaksed	1 167 436	1 301 560	4
Varud	136 934	296 500	5
Kokku käibevarad	5 136 432	4 669 110	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 191	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	348 000	9
Materiaalsed põhivarad	3 377 402	4 184 100	10
Kokku põhivarad	3 880 593	4 532 100	
Kokku varad	9 017 025	9 201 210	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 098 429	1 148 555	13
Võlad ja ettemaksed	462 455	353 546	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 560 884	1 502 101	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	449 515	906 831	13
Kokku pikaajalised kohustised	449 515	906 831	
Kokku kohustised	2 010 399	2 408 932	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 764 162	6 803 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 348	-39 611	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 006 626	6 792 278	
Kokku omakapital	7 006 626	6 792 278	
Kokku kohustised ja omakapital	9 017 025	9 201 210	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 340 110	8 837 355	18
Muud äritulud	473 226	732 520	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 452 827	-7 391 308	20
Mitmesugused tegevuskulud	-196 732	-207 582	21
Tööjõukulud	-699 225	-772 421	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-969 807	-1 347 684	
Muud ärikulud	-14 667	-23 718	23
Ärikasum (kahjum)	480 078	-172 838	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 650	193 993	24
Intressitulud	4 676	12 799	26
Intressikulud	-52 843	-43 218	25
Muud finantstulud ja -kulud	-235 213	-30 347	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 348	-39 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 348	-39 611	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	214 348	-39 611	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	480 078	-172 838	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	969 807	1 347 684	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-234 661	-450 633	19
Muud korrigeerimised	11 700	-32 930	23
Kokku korrigeerimised	746 846	864 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 124	-36 909	
Varude muutus	159 566	3 600	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	108 909	39 180	
Kokku rahavood äritegevusest	1 629 523	697 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-457 895	-1 294 137	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	365 747	816 800	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-500 000	0	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	500 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-584 074	-339 779	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	268 070	137 928	3
Antud laenud	-6 500	0	8
Antud laenude tagasimaksed	3 309	5 969	8
Laekunud intressid	4 676	12 799	26
Laekunud dividendid	21 607	22 238	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 398	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-380 662	-638 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	396 641	676 207	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-904 083	-1 125 762	
Makstud intressid	-52 843	-43 218	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-560 285	-492 773	
Kokku rahavood	688 576	-433 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 144 811	2 608 959	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	688 576	-433 801	
Valuutakursside muutuste mõju	-235 213	-30 347	27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 598 174	2 144 811	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 560	2 556	6 803 773	6 831 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 611	-39 611
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauritel 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

2020. 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 investeeringuid 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 usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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 otstarbekohasusse 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 emaeetevõtte;

* 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas	7 415	7 415
Raha pangas	2 417 681	737 692
Lühiajaline deposiit	173 078	1 399 704
Kokku raha	2 598 174	2 144 811

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2018	552 633	552 633	
Soetamine	339 779	339 779	
Müük müügihinnas või lunastamine	-137 928	-137 928	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	171 755	171 755	24
31.12.2019	926 239	926 239	
Kajastatud õiglates väärtuses	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	24
Muud	-4 398	-4 398	
31.12.2020	1 233 888	1 233 888	
Kajastatud õiglates väärtuses	1 233 888	1 233 888	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	69 315	66 124	3 191	8
Laenunõuded	5 308	2 117	3 191	
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	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	787 867	787 867		
Ostjatelt laekumata arved	787 867	787 867		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	186 015	186 015		6
Muud nõuded	77 446	77 446		8
Laenunõuded	12 956	12 956		
Viitlaekumised	64 490	64 490		
Ettemaksed	250 232	250 232		
Tulevaste perioodide kulud	167 632	167 632		
Muud makstud ettemaksed	82 600	82 600		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 301 560	1 301 560		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	136 934	296 500
Rehvid	136 934	296 500
Kokku varud	136 934	296 500

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	85 983		20 389	
Üksikisiku tulumaks		6 185		6 548
Erisoodustuse tulumaks		84		95
Sotsiaalmaks		17 426		17 985
Kohustuslik kogumispension		438		463
Töötuskindlustusmaksed		1 181		1 204
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86 256		143 562	
Ettemaksukonto jääk	29 539		22 064	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201 778	25 314	186 015	26 295

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10231203	Kauritel Transport OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
10616950	Alfatron OÜ	Eesti	tegevus peatatud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	5 308	2 117	3 191		
Eraisik	5 308	2 117	3 191	5% aastas	mai.2023
Viitlaekumised	64 007	64 007			
Kokku muud nõuded	69 315	66 124	3 191		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	12 956	12 956			
Antud laenud eraisikutele	12 956	12 956			
Viitlaekumised	64 490	64 490			
Kokku muud nõuded	77 446	77 446			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	294 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	54 000
31.12.2019	348 000
Müügid	-348 000
31.12.2020	0

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 500	5 500
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	500 000	0

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	89 476	453 386	8 569 684	8 514	11 661	8 589 859	15 850	9 148 571
Akumuleeritud kulum		-94 455	-4 401 703	-5 907	-9 571	-4 417 181	-12 051	-4 523 687
Jääkmaksumus	89 476	358 931	4 167 981	2 607	2 090	4 172 678	3 799	4 624 884
Ostud ja parendused			1 294 137			1 294 137		1 294 137
Muud ostud ja parendused			1 294 137			1 294 137		1 294 137
Amortisatsioonikulu		-11 335	-1 332 800	-1 258	-683	-1 334 741	-1 608	-1 347 684
Müügid (jääkmaksumuses)			-366 167			-366 167		-366 167
Muud muutused			-21 070			-21 070		-21 070
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	365 747	816 800
Transpordivahendid	365 747	816 800
Kokku	365 747	816 800

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		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		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Bank AS	277 549	171 931	105 618	1,5%	EUR
Swedbank Liising AS	1 192 236	607 171	585 065	1,45-2,44%	EUR
SEB Liising AS	423 573	218 533	205 040	1,45%	EUR
OP Finance AS	162 028	150 920	11 108	1,6%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	2 055 386	1 148 555	906 831		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	2 852 401	3 582 838
Kokku	2 852 401	3 582 838

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 32 veokit, 48 haagist ja 2 sõiduauto.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	553 294	326 268

Kasutusrendi tingimustel on kasutusse võetud 19 veokit, 1 kaubik ja 2 sõiduauto.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	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		11
Laenukohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	2 055 386	1 148 555	906 831		11
Laenukohustised kokku	2 055 386	1 148 555	906 831		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	2 852 401	3 582 838
Kokku	2 852 401	3 582 838

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298 991	298 991	
Võlad töövõtjatele	73 980	73 980	15
Maksuvõlad	25 314	25 314	6
Muud võlad	59 770	59 770	16
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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	240 979	240 979	
Võlad töövõtjatele	57 751	57 751	15
Maksuvõlad	26 295	26 295	6
Muud võlad	21 621	21 621	16
Muud viitvõlad	21 621	21 621	
Saadud ettemaksed	6 900	6 900	
Muud saadud ettemaksed	6 900	6 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 546	353 546	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	36 529	35 472
Puhkusetasude kohustis	37 451	22 279
Kokku võlad töövõtjatele	73 980	57 751

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	21 621	21 621
Maksude viitvõlad	20 389	20 389
Võlg aruandvale isikule	1 232	1 232
Kokku muud võlad	21 621	21 621

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 582 808	5 411 330
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 395 702	1 352 832
Kokku tingimuslikud kohustised	6 978 510	6 764 162

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	710 590	888 848
Rootsi	3 556 571	3 702 514
Taani	120 448	86 229
Soome	385 781	184 998
Läti	15 927	8 696
Tšehhi	255	223
Poola	4 620	1 400
Leedu	37 545	2 850
Austria	31 080	102 970
Holland	22 875	60 170
Suurbritannia	25 600	20 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 911 292	5 059 698
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 428 818	3 777 297
Venemaa	0	360
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 428 818	3 777 657
Kokku müügitulu	9 340 110	8 837 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	9 244 329	8 691 542
Veokite rentimine	30 089	19 684
Veondust abistavad tegevused	28 267	17 659
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	5 500	5 500
Veoste ekspedeerimine	31 925	102 970
Kokku müügitulu	9 340 110	8 837 355

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	152 000	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	82 661	450 633
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	54 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 361	33 282
Kindlustushüvitised	237 204	194 605
Kokku muud äritulud	473 226	732 520

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	511 549	413 416
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 994 618	1 835 033
Energia	2 887 657	3 310 359
Kütus	2 887 657	3 310 359
Logistikakulud	15 135	5 405
Üür ja rent	553 294	326 268
Veokite remondikulu	493 349	507 702
Kindlustus	257 265	301 094
Lähetuskulud	722 694	670 998
Muud	17 266	21 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 452 827	7 391 308

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	6 063	7 603
Elektrienergia	6 063	7 603
Veevarustusteenused	292	361
Mitmesugused bürookulud	150 649	122 959
Lähetuskulud	1 043	1 949
Koolituskulud	2 498	3 032
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 413	5 656
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	637	4 222
Remondikulud	265	37 478
Reklaam	18 921	19 242
Esinduskulud	7 457	1 185
Erisoodustused	2 027	2 935
Muud	1 467	960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	196 732	207 582

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	519 126	572 759
Sotsiaalmaksud	180 099	199 662
Kokku tööjõukulud	699 225	772 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	69
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	67
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 967	2 648
Mahakantud põhivara jääkväärtus	11 700	21 070
Kokku muud ärikulud	14 667	23 718

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 957	171 755	3
Saadud dividendid	21 607	22 238	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 650	193 993	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Liisinguintressid	52 843	43 218
Kokku intressikulud	52 843	43 218

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	3 722	12 596
Intressitulu laenudelt	954	203
Kokku intressitulud	4 676	12 799

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-235 213	-30 347
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-235 213	-30 347

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		0
Tütarettevõtjad	322 660	355 965

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad		
Kauritel Transport OÜ	100 000	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	18 150		27 500	
Tütarettevõtjad	34 691	28 656	34 247	101 970

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	23 097	24 926

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 7).

Lisa 29 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 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 582 727	2 134 144
Finantsinvesteeringud	1 233 888	926 239
Nõuded ja ettemaksed	1 103 376	1 229 924
Varud	136 934	296 500
Kokku käibevarad	5 056 925	4 586 807
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	144 440	144 440
Nõuded ja ettemaksed	3 191	0
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	348 000
Materiaalsed põhivarad	3 377 402	4 184 100
Kokku põhivarad	4 025 033	4 676 540
Kokku varad	9 081 958	9 263 347
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 098 429	1 148 555
Võlad ja ettemaksed	778 029	702 209
Kokku lühiajalised kohustised	1 876 458	1 850 764
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	449 515	906 831
Kokku pikaajalised kohustised	449 515	906 831
Kokku kohustised	2 325 973	2 757 595
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 477 636	6 455 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 233	21 783
Kokku omakapital	6 755 985	6 505 752
Kokku kohustised ja omakapital	9 081 958	9 263 347

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	9 336 841	8 836 355
Muud äritulud	473 226	732 520
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 465 774	-7 391 530
Mitmesugused tegevuskulud	-195 431	-204 807
Tööjõukulud	-648 425	-712 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-969 807	-1 347 684
Muud ärikulud	-14 667	-23 718
Kokku ärikasum (-kahjum)	515 963	-111 442
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 650	193 993
Intressitulud	4 676	12 797
Intressikulud	-52 843	-43 218
Muud finantstulud ja -kulud	-235 213	-30 347
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250 233	21 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 233	21 783

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	515 963	-111 442
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	969 807	1 347 684
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-234 661	-450 633
Muud korrigeerimised	11 700	-32 930
Kokku korrigeerimised	746 846	864 121
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126 548	33 474
Varude muutus	159 566	3 600
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	75 820	74 324
Kokku rahavood äritegevusest	1 624 743	864 077
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-457 895	-1 294 137
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	365 747	816 800
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-500 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	500 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-584 074	-339 779
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	268 070	137 928
Antud laenud	-6 500	0
Antud laenude tagasimaksed	3 309	5 969
Laekunud intressid	4 676	12 797
Laekunud dividendid	21 607	22 238
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 398	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-380 662	-638 184
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	396 641	676 207
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-904 083	-1 125 762
Makstud intressid	-52 843	-43 218
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-560 285	-592 773
Kokku rahavood	683 796	-366 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 134 144	2 531 371
Raha ja raha ekvivalentide muutus	683 796	-366 880
Valuutakursside muutuste mõju	-235 213	-30 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 582 727	2 134 144

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 560	2 556	6 455 853	6 483 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 783	21 783
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2021

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	13.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KAURITEL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing KAURITEL ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 704

Q Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

23.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	23.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 764 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 348
Kokku	6 978 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 978 510
Kokku	6 978 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	9244329	99.01%	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