

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

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 aastaringiselt ühtlaselt, hooajalisust ei esine.

2016.aastal oli kontserni müügitulu oli 9,5 miljonit eurot ja kasum 704,5 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 1 591 742 eurot, eelnimetatud summa eest soetati uusi transpordivahendeid ja inventari.

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 140,7 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud:	2016.aasta	2015.aasta
Käibe kasv (%)	4,46	6,12
Brutokasumi määr (%)	5,52	9,19
Kasumi kasv (%)	-9,21	69,68
Puhasrentaablus (%)	7,38	8,50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,46	2,29
ROA (%)	67,33	65,74
ROE (%)	99,54	99,48

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

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

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

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

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

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

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

Kontsernis töötas 2016.aastal keskmiselt 67 töötajat, kellele arvestati kokku töötasu ja puhkusetasu 555 477 eurot.

Kauritel OÜ juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 20 896 eurot.

OÜ-l Kauritel nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 979 520	2 159 378	2
Finantsinvesteeringud	327 208	78 495	3
Nõuded ja ettemaksed	1 216 867	1 547 382	
Kokku käibevarad	4 523 595	3 785 255	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 962	11 599	4
Kinnisvarainvesteeringud	154 446	159 000	8
Materiaalsed põhivarad	4 344 257	4 226 295	9
Kokku põhivarad	4 510 665	4 396 894	
Kokku varad	9 034 260	8 182 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 134 918	1 022 283	12
Võlad ja ettemaksed	705 397	499 259	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 840 315	1 521 542	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 082 686	1 253 923	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 082 686	1 253 923	
Kokku kohustised	2 923 001	2 775 465	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 378 568	4 602 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704 575	776 040	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 111 259	5 406 684	
Kokku omakapital	6 111 259	5 406 684	
Kokku kohustised ja omakapital	9 034 260	8 182 149	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 541 694	9 134 349	17
Muud äritulud	111 953	485 571	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 087 892	-6 881 297	19
Mitmesugused tegevuskulud	-210 343	-194 962	20
Tööjõukulud	-555 477	-538 411	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 267 495	-1 158 565	
Muud ärikulud	-5 529	-6 890	22
Ärikasum (kahjum)	526 911	839 795	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 965	-23 156	23
Intressitulud	23 100	16 722	25
Intressikulud	-35 171	-40 433	24
Muud finantstulud ja -kulud	140 770	-16 888	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	704 575	776 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704 575	776 040	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	704 575	776 040	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	526 911	839 795	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 267 495	1 158 565	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-99 262	-365 026	18
Muud korrigeerimised	0	1 661	
Kokku korrigeerimised	1 168 233	795 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	330 515	-175 512	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	206 138	94 413	
Kokku rahavood äritegevusest	2 231 797	1 553 896	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 591 742	-1 711 867	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	310 100	710 750	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-309 175	-101 651	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	107 680	0	3
Antud laenud	-6 500	-10 500	
Antud laenude tagasimaksed	6 137	13 217	
Laekunud intressid	23 100	16 722	25
Laekunud dividendid	1 748	0	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 458 652	-1 083 329	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 013 596	962 908	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 072 198	-1 042 576	
Makstud intressid	-35 171	-40 433	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 773	-120 101	
Kokku rahavood	679 372	350 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 159 378	1 825 800	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	679 372	350 466	
Valuutakursside muutuste mõju	140 770	-16 888	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 979 520	2 159 378	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 560	2 556	4 602 528	4 630 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			776 040	776 040
31.12.2015	25 560	2 556	5 378 568	5 406 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			704 575	704 575
31.12.2016	25 560	2 556	6 083 143	6 111 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauritel 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevides 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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2016. 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 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 müüdnud 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. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 40 aastat.

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 akumulieeritud 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
Kinnisvarainvesteeringud	40
Hooned	40
Transpordivahendid	5
Masinaid 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 tuluse 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	72 475	65 616
Raha pangas	769 124	380 756
Lühiajaline deposiit	2 137 921	1 713 006
Kokku raha	2 979 520	2 159 378

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	101 651	101 651	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-23 156	-23 156	23
31.12.2015	78 495	78 495	
Kajastatud õiglases väärtuses	78 495	78 495	
Soetamine	309 175	309 175	
Müük müügihinnas või lunastamine	-107 680	-107 680	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 218	47 218	23
31.12.2016	327 208	327 208	
Kajastatud õiglases väärtuses	327 208	327 208	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	850 315	850 315		
Ostjatelt laekumata arved	850 315	850 315		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 823	231 823		5
Muud nõuded	23 205	11 243	11 962	7
Laenunõuded	23 205	11 243	11 962	
Ettemaksed	123 486	123 486		
Tulevaste perioodide kulud	92 885	92 885		
Muud makstud ettemaksed	30 601	30 601		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 228 829	1 216 867	11 962	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	806 988	806 988		
Ostjatelt laekumata arved	806 988	806 988		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	664 865	664 865		5
Muud nõuded	19 278	7 679	11 599	7
Laenunõuded	19 278	7 679	11 599	
Ettemaksed	67 850	67 850		
Tulevaste perioodide kulud	46 928	46 928		
Muud makstud ettemaksed	20 922	20 922		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 558 981	1 547 382	11 599	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		393		0
Käibemaks	77 674		16 524	
Üksikisiku tulumaks		5 192		4 154
Erisoodustuse tulumaks		128		64
Sotsiaalmaks		12 203		10 143
Kohustuslik kogumispension		520		452
Töötuskindlustusmaksed		845		706
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 636	41 398	632 701	26 672
Ettemaksukonto jääk	19 513		15 640	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 823	60 679	664 865	42 191

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10231203	Kauritel Transport OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
10616950	Alfatron OÜ	Eesti	tegevus peatatud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
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 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	23 205	11 243	11 962
Ettevõtte töötajatele antud laenud	18 503	6 541	11 962
ABC Nordik OÜ	1 102	1 102	
Anmar Trans OÜ	3 600	3 600	
Kokku muud nõuded	23 205	11 243	11 962

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	19 278	7 679	11 599
Ettevõtte töötajatele antud laenud	14 602	4 105	10 497
Laen ABC Nordik OÜ	4 676	3 574	1 102
Kokku muud nõuded	19 278	7 679	11 599

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-18 594	-18 594
Jääkmaksumus	163 554	163 554
Amortisatsioonikulu	-4 554	-4 554
31.12.2015		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-23 148	-23 148
Jääkmaksumus	159 000	159 000
Amortisatsioonikulu	-4 554	-4 554
31.12.2016		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-27 702	-27 702
Jääkmaksumus	154 446	154 446

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 500	4 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	89 476	453 386	5 638 786	12 943	8 245	5 659 974	7 808	6 210 644
Akumuleeritud kulum		-49 117	-2 122 153	-8 852	-8 245	-2 139 250	-6 453	-2 194 820
Jääkmaksumus	89 476	404 269	3 516 633	4 091	0	3 520 724	1 355	4 015 824
Ostud ja parendused			1 706 113	3 192		1 709 305	2 562	1 711 867
Muud ostud ja parendused			1 706 113	3 192		1 709 305	2 562	1 711 867
Amortisatsioonikulu		-11 334	-1 139 764	-2 234		-1 141 998	-679	-1 154 011
Müügid			-347 385			-347 385		-347 385
31.12.2015								
Soetusmaksumus	89 476	453 386	6 029 583	16 135	8 245	6 053 963	10 370	6 607 195
Akumuleeritud kulum		-60 451	-2 293 986	-11 086	-8 245	-2 313 317	-7 132	-2 380 900
Jääkmaksumus	89 476	392 935	3 735 597	5 049	0	3 740 646	3 238	4 226 295
Ostud ja parendused			1 585 846		1 666	1 587 512	4 230	1 591 742
Muud ostud ja parendused			1 585 846		1 666	1 587 512	4 230	1 591 742
Amortisatsioonikulu		-11 335	-1 248 096	-1 925	-222	-1 250 243	-1 363	-1 262 941
Müügid			-210 839			-210 839		-210 839
31.12.2016								
Soetusmaksumus	89 476	453 386	6 988 460	16 135	9 911	7 014 506	14 600	7 571 968
Akumuleeritud kulum		-71 786	-3 125 952	-13 011	-8 467	-3 147 430	-8 495	-3 227 711
Jääkmaksumus	89 476	381 600	3 862 508	3 124	1 444	3 867 076	6 105	4 344 257

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	310 100	710 750
Transpordivahendid	310 100	710 750
Kokku	310 100	710 750

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	265 120	188 170	76 950
Pohjola Finance Estonia	31 484	26 862	4 622
DnB Nord Liising	738 461	402 840	335 621
Swedbank Liising	578 642	238 496	340 146
SEB Liising	603 897	278 550	325 347
Kapitalirendikohustised kokku	2 217 604	1 134 918	1 082 686

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	498 493	206 501	291 992
Pohjola Finance Estonia	64 178	32 581	31 597
DnB Nord Liising	821 695	383 829	437 866
Swedbank Liising	454 285	167 559	286 726
SEB Liising	437 555	231 813	205 742
Kapitalirendikohustised kokku	2 276 206	1 022 283	1 253 923

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 760 528	3 674 679
Kokku	3 760 528	3 674 679

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 43 veokit, 43 haagist, 1 väikebuss ja 5 sõiduauto.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	36 852	37 153
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	36 852	36 852
1-5 aasta jooksul	9 213	46 065

Kasutusrendi tingimustel renditakse kahte sadulautot DAF FTR XF510 6X2.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	2 217 604	1 134 918	1 082 686		10
Laenukohustised kokku	2 217 604	1 134 918	1 082 686		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	2 276 206	1 022 283	1 253 923		10
Laenukohustised kokku	2 276 206	1 022 283	1 253 923		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 760 528	3 674 679
Kokku	3 760 528	3 674 679

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	327 865	327 865	
Võlad töövõtjatele	57 246	57 246	14
Maksuvõlad	60 679	60 679	5
Muud võlad	25 057	25 057	15
Muud viitvõlad	25 057	25 057	
Saadud ettemaksed	234 550	234 550	
Muud saadud ettemaksed	234 550	234 550	
Kokku võlad ja ettemaksed	705 397	705 397	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	274 716	274 716	
Võlad töövõtjatele	54 787	54 787	14
Maksuvõlad	42 191	42 191	5
Muud võlad	21 065	21 065	15
Muud viitvõlad	21 065	21 065	
Saadud ettemaksed	106 500	106 500	
Muud saadud ettemaksed	106 500	106 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	499 259	499 259	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	28 618	25 746
Puhkusetasude kohustis	28 628	29 041
Kokku võlad töövõtjatele	57 246	54 787

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	25 057	25 057
Maksude viitvõlad	17 112	17 112
Võlad aruandvatele isikutele	7 945	7 945
Kokku muud võlad	25 057	25 057
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	21 065	21 065
Maksude viitvõlad	20 038	20 038
Võlad aruandvatele isikutele	1 027	1 027
Kokku muud võlad	21 065	21 065

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 866 514	4 302 854
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 216 629	1 075 714
Kokku tingimuslikud kohustised	6 083 143	5 378 568

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 549	958 943
Rootsi	4 542 440	4 746 791
Taani	93 624	25 069
Soome	469 519	478 238
Läti	9 500	17 230
Suurbritannia	4 465	5 160
Saksamaa	111 520	17 530
Leedu	11 250	0
Austria	155 563	96 789
Holland	136 500	530
Luksemburg	400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 577 330	6 346 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 929 524	2 760 329
Venemaa	34 840	27 740
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 964 364	2 788 069
Kokku müügitulu	9 541 694	9 134 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	8 986 186	8 778 582
Veokite rentimine	2 839	6 581
Veondust abistavad tegevused	255 006	345 186
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	5 500	4 000
Veoste ekspedeerimine	292 163	0
Kokku müügitulu	9 541 694	9 134 349

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	99 262	365 026
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 948	118 935
Muud	743	1 610
Kokku muud äritulud	111 953	485 571

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	302 555	1 476 756
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 178 833	1 525 803
Energia	3 227 720	2 999 022
Kütus	3 227 720	2 999 022
Logistikakulud	297 752	0
Üür ja rent	36 852	37 170
Veokite remondikulu	256 554	207 263
Kindlustus	178 018	178 023
Lähetuskulud	593 203	440 800
Muud	16 405	16 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 087 892	6 881 297

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 083	10 799
Energia	8 433	13 092
Elektrienergia	8 433	13 092
Veevarustusteenused	362	0
Mitmesugused bürookulud	127 092	157 727
Lähetuskulud	2 105	0
Koolituskulud	2 535	3 228
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 954	3 063
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	40 158	0
Remondikulud	4 026	6 418
Reklaam	10 729	0
Esinduskulud	2 494	0
Erisoodustused	4 452	0
Muud	1 920	635
Kokku mitmesugused tegevuskulud	210 343	194 962

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	416 233	402 221
Sotsiaalmaksud	139 244	136 190
Kokku tööjõukulud	555 477	538 411
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	67	60
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	66	59
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	2 957	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 572	5 229
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	1 661
Kokku muud ärikulud	5 529	6 890

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	47 217	-23 156
Saadud dividendid	1 748	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 965	-23 156

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	35 171	40 433
Kokku intressikulud	35 171	40 433

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	21 239	15 479
Intressitulu laenudelt	1 861	1 243
Kokku intressitulud	23 100	16 722

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	140 770	-16 888
Kokku muud finantstulud ja -kulud	140 770	-16 888

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Festium Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	103 100	105 500
Tütarettevõtjad	349 588	169 277

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad		
Kauritel Transport OÜ	100 000	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	43 450	233 857	33 370	101 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 896	18 829

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 5).

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 898 753	2 045 185
Finantsinvesteeringud	327 208	78 495
Nõuded ja ettemaksed	1 203 789	1 539 241
Kokku käibevarad	4 429 750	3 662 921
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	144 440	144 440
Nõuded ja ettemaksed	11 962	11 599
Kinnisvarainvesteeringud	154 446	159 000
Materiaalsed põhivarad	4 344 257	4 226 295
Kokku põhivarad	4 655 105	4 541 334
Kokku varad	9 084 855	8 204 255
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 134 918	1 022 283
Võlad ja ettemaksed	817 983	632 749
Kokku lühiajalised kohustised	1 952 901	1 655 032
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 182 686	1 253 923
Kokku pikaajalised kohustised	1 182 686	1 253 923
Kokku kohustised	3 135 587	2 908 955
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 267 184	4 487 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 968	779 755
Kokku omakapital	5 949 268	5 295 300
Kokku kohustised ja omakapital	9 084 855	8 204 255

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	9 396 488	9 139 535
Muud äritulud	100 005	443 954
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 032 142	-6 856 641
Mitmesugused tegevuskulud	-207 773	-194 405
Tööjõukulud	-510 203	-523 479
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 267 495	-1 158 565
Muud ärikulud	-2 572	-6 889
Kokku ärikasum (-kahjum)	476 308	843 510
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 965	-23 156
Intressitulud	23 096	16 722
Intressikulud	-35 171	-40 433
Muud finantstulud ja -kulud	140 770	-16 888
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	653 968	779 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 968	779 755

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	476 308	843 510
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 267 495	1 158 565
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-99 262	-365 026
Muud korrigeerimised	0	1 661
Kokku korrigeerimised	1 168 233	795 200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	335 452	-170 610
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	185 234	62 700
Kokku rahavood äritegevusest	2 165 227	1 530 800
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 591 742	-1 711 867
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	310 100	710 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-309 175	-101 651
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	107 680	0
Antud laenud	-6 500	-10 500
Antud laenude tagasimaksed	6 137	13 217
Laekunud intressid	23 096	16 722
Laekunud dividendid	1 748	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 458 656	-1 083 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 113 596	962 908
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 072 198	-1 042 576
Makstud intressid	-35 171	-40 433
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 227	-120 101
Kokku rahavood	712 798	327 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 045 185	1 734 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	712 798	327 370
Valuutakursside muutuste mõju	140 770	-16 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 898 753	2 045 185

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 560	2 556	4 487 429	4 515 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)			779 755	779 755
31.12.2015	25 560	2 556	5 267 184	5 295 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			653 968	653 968
31.12.2016	25 560	2 556	5 921 152	5 949 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	03.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KAURITEL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing KAURITEL ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamus 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/

Aksella Laisaar

Vandeauditori number 120

ALDEN AUDIT Osaühing

Auditioretevõtja tegevusloa number 165

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

04.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 378 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704 575
Kokku	6 083 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 083 143
Kokku	6 083 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	8840980	94.09%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	292163	3.11%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	255006	2.71%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5500	0.06%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	2839	0.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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