

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KAURITEL

registrikood: 10681679

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

küla: Patika küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Muud võlad	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Kauritel OÜ konsolideeritud majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Kontserni peamisteks tegevusaladeks on transportteenuste osutamine ja ekspedeerimine. Transporditegevus toimub aastaringselt ühtlaselt, hooajalisust ei esine.

2012.aastal oli kontserni müügitulu oli 8 miljonit eurot ja puhaskasum 540,7 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 777 tuhat eurot, sellest 773 tuhat eurot uutesse veokitesse ja haagistesse ning 4 tuhat eurot inventari soetamiseks.

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige EURIBOR-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega.

Peamised suhtarvud:	2012.aasta	2011.aasta
Käibe kasv (%)	5,00	36,91
Brutokasumi määr (%)	7,13	11,37
Kasumi kasv (%)	-36,17	16,25
Puhasrentaablus (%)	6,75	11,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,13	2,74
ROA (%)	70,70	69,05
ROE (%)	99,35	99,25

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} \cdot 100$

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

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2012} - \text{puhaskasum 2011}) / \text{puhaskasum 2011} \cdot 100$

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 2012.aastal keskmiselt 41 töötajat, kellele arvestati kokku töötasu ja puhkusetasu 224 309 eurot.

Kauritel OÜ juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 18 264 eurot.

OÜ-l Kauritel nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 001 284	1 421 405	2
Nõuded ja ettemaksed	1 196 000	1 125 466	3
Kokku käibevara	3 197 284	2 546 871	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	21 079	24 923	3
Kinnisvarainvesteeringud	172 661	177 215	7
Materiaalne põhivara	2 635 441	2 636 067	8
Immateriaalne põhivara	0	1 841	9
Kokku põhivara	2 829 181	2 840 046	
Kokku varad	6 026 465	5 386 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	528 907	576 252	11
Võlad ja ettemaksed	495 017	353 617	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 023 924	929 869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	714 054	709 239	11
Kokku pikaajalised kohustused	714 054	709 239	
Kokku kohustused	1 737 978	1 639 108	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 719 688	2 872 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 683	846 997	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 288 487	3 747 809	
Kokku omakapital	4 288 487	3 747 809	
Kokku kohustused ja omakapital	6 026 465	5 386 917	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 019 986	7 638 654	16
Muud äritulud	300 382	85 092	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 479 890	-5 837 853	18
Mitmesugused tegevuskulud	-312 838	-134 014	19
Tööjõukulud	-224 309	-205 556	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-724 151	-657 694	
Muud ärikulud	-7 673	-20 073	21
Ärikasum (kahjum)	571 507	868 556	
Finantstulud ja -kulud	-30 824	-21 559	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 683	846 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 683	846 997	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	540 683	846 997	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	571 507	868 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	724 151	657 694	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-222 200	-19 703	17
Muud korrigeerimised	1 836	10 304	
Kokku korrigeerimised	503 787	648 295	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 690	28 871	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 055	310 819	
Kokku rahavood äritegevusest	1 102 659	1 856 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-776 771	-1 357 910	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	280 000	33 000	8
Antud laenud	0	-6 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 934	
Laekunud intressid	8 077	5 139	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-488 694	-1 319 837	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	796 350	693 710	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-791 535	-301 759	
Makstud intressid	-38 901	-26 698	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 086	365 253	
Kokku rahavood	579 879	901 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 421 405	519 448	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	579 879	901 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 001 284	1 421 405	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	2 872 691	2 900 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)			846 997	846 997
31.12.2011	25 565	2 556	3 719 688	3 747 809
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	2 556	3 719 688	3 747 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			540 683	540 683
Muud muutused omakapitalis	-5			-5
31.12.2012	25 560	2 556	4 260 371	4 288 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauritel 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Kauritel (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Kauritel Transport ja OÜ Alfatron finantsnäitajad.

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

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

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

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

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

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

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

Negatiivse firmaväärtuse arvestus

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

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

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 -kohustused

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte 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 tütarettevõtte 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Oma vahelised 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 edasise 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 vähendamisenähtena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 tollimaksumist, 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 müüdüd 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 40 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Hooned	40
Arvutid	5
Muud 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. Kapitalirenti 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

Kapitalirenti 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 kapitalirenti 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 maksamisele 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.

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 21/79 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

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 suurust 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.]

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	75 109	7 524
Arvelduskontod	360 534	292 417
Tähtajalised hoiused	1 565 641	1 121 464
Kokku raha	2 001 284	1 421 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 057 428	1 057 428			
Ostjatelt laekumata arved	1 127 996	1 127 996			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-70 568	-70 568			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 202	30 202			4
Muud nõuded	84 262	63 183	21 079		6
Laenunõuded	25 702	4 623	21 079		
Viitlaekumised	58 560	58 560			
Ettemaksed	45 187	45 187			
Tulevaste perioodide kulud	30 740	30 740			
Muud makstud ettemaksed	14 447	14 447			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 217 079	1 196 000	21 079		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	881 186	881 186			
Ostjatelt laekumata arved	881 186	881 186			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 633	103 633			4
Muud nõuded	153 488	128 565	24 923		6
Laenunõuded	141 682	116 759	24 923		
Viitlaekumised	11 806	11 806			
Ettemaksed	12 082	12 082			
Tulevaste perioodide kulud	12 082	12 082			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 150 389	1 125 466	24 923		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		92		
Käibemaks	30 202	3 910	103 324	77
Üksikisiku tulumaks		1 608		1 673
Sotsiaalmaks		4 649		4 593
Kohustuslik kogumispension		160		116
Töötuskindlustusmaksed		557		550
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 179		
Ettemaksukonto jääk			309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 202	18 155	103 633	7 009

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10231203	Kauritel Transport OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
10616950	Alfatron OÜ	Eesti	tegevus peatatud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Kauritel Transport OÜ	131 658	131 658
Alfatron OÜ	12 782	12 782
Kokku	144 440	144 440

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kauritel Transport OÜ	100	14.11.2007	131 658
Alfatron OÜ	100	05.12.2007	12 782

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	25 702	4 623	21 079	
Viitlaekumised	58 560	58 560		
Kokku muud nõuded	84 262	63 183	21 079	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	141 682	116 759	24 923	
Viitlaekumised	11 806	11 806		
Kokku muud nõuded	153 488	128 565	24 923	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-379	-379
Jääkmaksumus	181 769	181 769
Amortisatsioonikulu	-4 554	-4 554
31.12.2011		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-4 933	-4 933
Jääkmaksumus	177 215	177 215
Amortisatsioonikulu	-4 554	-4 554
31.12.2012		
Soetusmaksumus	182 148	182 148
Akumuleeritud kulum	-9 487	-9 487
Jääkmaksumus	172 661	172 661

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 000	1 303

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	89 476	453 386	2 705 384	18 585	9 366	2 733 335	10 571	48 701	48 701	3 335 469
Akumuleeritud kulum		-3 778	-1 357 220	-13 059	-2 821	-1 373 100	-5 532			-1 382 410
Jääkmaksumus	89 476	449 608	1 348 164	5 526	6 545	1 360 235	5 039	48 701	48 701	1 953 059
Ostud ja parendused			1 283 308	2 128		1 285 436		72 474	72 474	1 357 910
Muud ostud ja parendused			1 283 308	2 128		1 285 436		72 474	72 474	1 357 910
Amortisatsioonikulu		-11 335	-634 977	-3 166	-1 873	-640 016	-1 789			-653 140
Müügid			-13 297			-13 297				-13 297
Ümberklassifitseerimised			48 701			48 701		-48 701	-48 701	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			48 701			48 701		-48 701	-48 701	
Muud muutused			-8 465			-8 465				-8 465
31.12.2011										
Soetusmaksumus	89 476	453 386	3 725 124	20 713	9 366	3 755 203	10 571	72 474	72 474	4 381 110
Akumuleeritud kulum		-15 113	-1 701 690	-16 225	-4 694	-1 722 609	-7 321			-1 745 043
Jääkmaksumus	89 476	438 273	2 023 434	4 488	4 672	2 032 594	3 250	72 474	72 474	2 636 067
Ostud ja parendused			772 584	1 648		774 232	2 539			776 771
Amortisatsioonikulu		-11 335	-703 092	-2 174	-1 649	-706 915	-1 347			-719 597
Müügid			-57 800			-57 800				-57 800
Ümberklassifitseerimised			72 474			72 474		-72 474	-72 474	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			72 474			72 474		-72 474	-72 474	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	89 476	453 386	3 613 079	8 979	8 245	3 630 303	7 808	0	0	4 180 973
Akumuleeritud kulum		-26 448	-1 505 479	-5 017	-5 222	-1 515 718	-3 366			-1 545 532
Jääkmaksumus	89 476	426 938	2 107 600	3 962	3 023	2 114 585	4 442	0	0	2 635 441

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	280 000	33 000
Transpordivahendid	280 000	33 000
Kokku	280 000	33 000

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 201	9 201
Akumuleeritud kulum	-5 520	-5 520
Jääkmaksumus	3 681	3 681
Amortisatsioonikulu	-1 840	-1 840
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 201	9 201
Akumuleeritud kulum	-7 360	-7 360
Jääkmaksumus	1 841	1 841
Amortisatsioonikulu	-1 841	-1 841
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 201	9 201
Akumuleeritud kulum	-9 201	-9 201
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Pank	226 788	110 514	116 274	
DnB Nord Pank	720 443	324 503	395 940	
SEB Pank	295 730	93 890	201 840	
Kapitalirendikohustused kokku	1 242 961	528 907	714 054	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	26 935	26 935		
Nordea Pank	337 621	110 833	226 788	
DnB Nord Pank	759 829	370 966	388 863	
SEB Pank	161 106	67 518	93 588	
Kapitalirendikohustused kokku	1 285 491	576 252	709 239	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	1 916 599	1 711 819
Kokku	1 916 599	1 711 819

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 23 veokit ja 23 haagist.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 242 961	528 907	714 054		10
Laenukohustused kokku	1 242 961	528 907	714 054		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 285 491	576 252	709 239		10
Laenukohustused kokku	1 285 491	576 252	709 239		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	1 916 599	1 711 819
Kokku	1 916 599	1 711 819

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	444 736	444 736			
Võlad töövõtjatele	24 050	24 050			13
Maksuvõlad	18 155	18 155			4
Muud võlad	8 076	8 076			
Muud viitvõlad	8 076	8 076			
Kokku võlad ja ettemaksed	495 017	495 017			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	318 760	318 760			
Võlad töövõtjatele	21 244	21 244			13
Maksuvõlad	7 009	7 009			4
Muud võlad	6 604	6 604			
Muud viitvõlad	6 604	6 604			
Kokku võlad ja ettemaksed	353 617	353 617			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	12 047	11 334
Puhkusetasude kohustus	12 003	9 910
Kokku võlad töövõtjatele	24 050	21 244

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	8 076	8 076		
Kokku muud võlad	8 076	8 076		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	6 604	6 604		
Kokku muud võlad	6 604	6 604		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 260 371	3 719 688
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 132 504	988 778
Kokku tingimuslikud kohustused	5 392 875	4 708 466

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 203 462	1 045 800
Rootsi	4 168 830	3 440 650
Taani	21 253	58 856
Soome	130 292	130 865
Holland	0	5 890
Läti	57 170	31 225
Suurbritannia	251 819	0
Saksamaa	10 275	10 649
Iirimaa	0	2 200
Austria	0	400
Poola	5 686	8 397
Leedu	0	9 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 848 787	4 744 621
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	620 548
Norra	2 096 689	2 128 435
Venemaa	74 510	145 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 171 199	2 894 033
Kokku müügitulu	8 019 986	7 638 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	7 277 140	6 928 000
Veokite rentimine	43 802	59 458
Veondust abistavad tegevused	675 044	649 893
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	24 000	1 303
Kokku müügitulu	8 019 986	7 638 654

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	222 200	19 703
Tulu sihtfinantseerimisest	0	404
Kasum valuutakursi muutustest	91 498	9 175
Trahvid, viivised ja hüvitised	-13 316	42 896
Muud	0	12 914
Kokku muud äritulud	300 382	85 092

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 061 904	1 851 515
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 942 327	2 093 311
Energia	1 988 085	1 432 298
Kütus	1 988 085	1 432 298
Üür ja rent	3 556	7 093
Veokite remondikulu	138 443	153 035
Kindlustus	55 000	32 192
Lähetuskulud	284 622	263 723
Muud	5 953	4 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 479 890	5 837 853

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 966	3 583
Energia	6 038	6 308
Elektrienergia	6 038	6 308
Mitmesugused bürookulud	173 961	100 795
Lähetuskulud	156	216
Koolituskulud	2 822	1 411
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 716	4 081
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	73 205	17 620
Remondikulud	50 974	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	312 838	134 014

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	166 822	153 054
Sotsiaalmaksud	57 486	52 502
Kokku tööjõukulud	224 308	205 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	38

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 673	171
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	18 054
Muud	0	1 848
Kokku muud ärikulud	7 673	20 073

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	8 077	5 139
Intressitulu hoiustelt	6 943	4 240
Intressitulu laenudelt	1 134	899
Intressikulud	-38 901	-26 698
Intressikulu kapitalirendilt	-38 901	-26 698
Kokku finantstulud ja -kulud	-30 824	-21 559

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Festium Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	29 880	75 464	
Tütarettevõtjad	80 398		50 740
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		113 000	11 696

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	24 900	24 573	
Tütarettevõtjad	105 978	39 841	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	598 980		113 000
2011	Ostud	Antud laenud	
Tütarettevõtjad		120 458	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		186 000	113 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 264	19 307

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 6).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 883 243	1 411 772
Nõuded ja ettemaksed	1 196 000	1 012 157
Kokku käibevara	3 079 243	2 423 929
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	144 440	144 440
Nõuded ja ettemaksed	21 079	24 923
Kinnisvarainvesteeringud	172 661	177 215
Materiaalne põhivara	2 635 441	2 634 480
Kokku põhivara	2 973 621	2 981 058
Kokku varad	6 052 864	5 404 987
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	528 907	576 252
Võlad ja ettemaksed	568 308	401 701
Kokku lühiajalised kohustused	1 097 215	977 953
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	714 054	709 239
Kokku pikaajalised kohustused	714 054	709 239
Kokku kohustused	1 811 269	1 687 192
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 689 674	2 891 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 805	798 127
Kokku omakapital	4 241 595	3 717 795
Kokku kohustused ja omakapital	6 052 864	5 404 987

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	8 059 827	7 637 926
Muud äritulud	300 382	75 502
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 556 131	-5 900 443
Mitmesugused tegevuskulud	-312 402	-133 565
Tööjõukulud	-209 878	-191 124
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-722 564	-650 375
Muud ärikulud	-4 560	-18 223
Kokku ärikasum (-kahjum)	554 674	819 698
Finantstulud ja -kulud	-30 869	-21 571
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	523 805	798 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 805	798 127

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	554 674	819 698
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	722 564	650 375
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-222 200	-19 703
Muud korrigeerimised	-5	18 054
Kokku korrigeerimised	500 359	648 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 843	26 843
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 262	362 996
Kokku rahavood äritegevusest	990 452	1 858 263
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-776 771	-1 357 910
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	280 000	33 000
Antud laenud	0	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	3 844	5 934
Laekunud intressid	8 032	5 127
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-484 895	-1 319 849
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	796 350	693 710
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-791 535	-301 759
Makstud intressid	-38 901	-26 698
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 086	365 253
Kokku rahavood	471 471	903 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 411 772	508 105
Raha ja raha ekvivalentide muutus	471 471	903 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 883 243	1 411 772

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	2 891 547	2 919 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			798 127	798 127
31.12.2011	25 565	2 556	3 689 674	3 717 795
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	2 556	3 689 674	3 717 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			523 805	523 805
Muud muutused omakapitalis	-5			-5
31.12.2012	25 560	2 556	4 213 479	4 241 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	18.06.2013
PIRET KRAM	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kauritel OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Kauritel konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kauritel finantsseisundit seisuga 31.detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marika Tani

Vandeaudiitori number 442

KRM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 172

Kaunis 18,

Tallinn 12013

20.juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAURITEL (registrikood: 10681679) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TANI	Vandeaudiitor	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 719 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 683
Kokku	4 260 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 260 371
Kokku	4 260 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	7277140	90.29%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	714885	8.87%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	43802	0.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24000	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Festium Grupp	10743340	Pähkli 3	24282 EUR
Peter Linkus	37411252765		1278 EUR

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