

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Festium Grupp

registrikood: 10743340

tänava/talu nimi, Pähkli 3

maja ja korteri number:

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90401

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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Muud nõuded	14
Lisa 10 Ettemaksed	14
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 12 Materiaalne põhivara	16
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 14 Kapitalirent	17
Lisa 15 Laenukohustused	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 18 Muud võlad	19
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 20 Osakapital	19
Lisa 21 Müügitulu	20
Lisa 22 Muud äritulud	20
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Festium Grupp OÜ konsolideeritud majandusaastaruanne 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. 2011.aastal oli kontserni müügitulu 7,8 miljonit eurot ja puhaskasum 1,4 miljonit eurot.

Festium Grupp OÜ 2011.aasta konsolideeritud majandusaasta aruandes ei ole arvestatud sidusettevõtte Rainvel OÜ 2008. , 2009. 2010. ja 2011.aasta majandustulemust, kuna Rainvel OÜ ei esitanud Festium Grupp OÜ-le eelnimetatud perioodide majandusaasta aruandeid.

2011.aastal investeeriti põhivaradesse 1,36 miljonit eurot, sellest 1,34 miljonit investeeriti uutesse transpordivahenditesse, 2 tuhat inventari soetamiseks.

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

Peamised suhtarvud:	2011.aasta	2010.aasta
Käibe kasv (%)	39,94	31,11
Brutokasumi määr (%)	13,00	13,16
Kasumi kasv (%)	97,13	70,46
Puhasrentaablus (%)	18,03	10,19
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,95	2,87
ROA (%)	67,36	61,46
ROE (%)	95,22	80,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010*100

brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu*100

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010*100

puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Kontsernis töötas 2011.aastal keskmiselt 38 töötajat. Festiumi Grupi kontserni töötajatele arvestati 2011.aastal kokku töötasusid summas 153 054 eurot. Juhatuse liikmete tasud olid kokku 19307 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 609 610	729 984	2
Finantsinvesteeringud	77 802	46 747	3
Nõuded ja ettemaksed	1 073 956	1 000 352	4
Kokku käibevara	2 761 368	1 777 083	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	6
Nõuded ja ettemaksed	44 305	24 857	4
Kinnisvarainvesteeringud	177 215	181 769	11
Materiaalne põhivara	2 636 067	1 953 059	12
Immateriaalne põhivara	1 841	3 681	13
Kokku põhivara	2 860 706	2 164 644	
Kokku varad	5 622 074	3 941 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	576 252	308 307	15
Võlad ja ettemaksed	359 825	310 741	16
Kokku lühiajalised kohustused	936 077	619 048	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	709 239	317 289	15
Kokku pikaajalised kohustused	709 239	317 289	
Kokku kohustused	1 645 316	936 337	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	20
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 422 415	1 854 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364 141	567 782	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 789 368	2 425 227	
Vähemusosalus	187 390	580 163	
Kokku omakapital	3 976 758	3 005 390	
Kokku kohustused ja omakapital	5 622 074	3 941 727	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 801 085	5 574 605	21
Muud äritulud	85 092	163 215	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 875 623	-4 208 915	23
Mitmesugused tegevuskulud	-136 392	-104 324	
Tööjõukulud	-205 556	-145 177	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-657 694	-484 987	
Muud ärikulud	-20 728	-60 866	25
Ärikasum (kahjum)	990 184	733 551	
Finantstulud ja -kulud	416 307	-20 046	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 406 491	713 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 406 491	713 505	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 364 141	567 782	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	42 350	145 723	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	990 184	733 551	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	657 694	486 827	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 703	-13 198	
Muud korrigeerimised	10 304	35 047	
Kokku korrigeerimised	648 295	508 676	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 604	-342 517	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	317 029	102 641	
Laekunud intressid	7 053	6 512	
Makstud intressid	-26 698	-15 288	
Kokku rahavood äritegevusest	1 862 259	993 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 357 910	-890 256	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 000	77 329	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-182 148	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 837	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 839	0	
Antud laenud	-25 382	-27 763	
Antud laenude tagasimaksed	5 934	2 906	
Laekunud dividendid	294	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	156	117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 374 584	-1 019 815	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	693 710	313 606	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-301 759	-263 466	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	391 951	50 140	
Kokku rahavood	879 626	23 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	729 984	706 084	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	879 626	23 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 609 610	729 984	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	1 854 633	434 440	2 291 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			567 782	145 723	713 505
31.12.2010	2 556	256	2 422 415	580 163	3 005 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 364 141	-392 773	971 368
31.12.2011	2 556	256	3 786 556	187 390	3 976 758

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Festium Grupp 2011. 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.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Festium Grupp (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Kauritel 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 Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (õiglases väärtuses).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi 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.

Finantsinvesteeringud

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

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 ettemaksud

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 tollimaksu, 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

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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

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 netto 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
Ehitised ja rajatised	20
Transpordivahendid	5
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 rendimakssete 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 rendimakssete 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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 dividendide 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

Seotud osapooled

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.

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.]

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 524	7 335
Arvelduskontod	293 051	203 166
Tähtajalised hoiused	1 309 035	519 483
Kokku raha	1 609 610	729 984

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	32 220	32 220
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 527	14 527
31.12.2010	46 747	46 747
Kajastatud õiglases väärtuses	46 747	46 747
Soetamine	26 839	26 839
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 216	4 216
31.12.2011	77 802	77 802

Siin kajastatud aktsiad on noteeritud Tallinna ja USA börsil ja aktiivselt kaubeldavad, mistõttu on õiglase väärtuse hindamise aluseks võetud aktsia sulgemishind 31.12.2011 seisuga. Aktsiate väärtuse vähenemine ja suurenemine on seotud ainult väärtuse muutusega, aktsiate müüki ei ole toimunud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	821 722	770 960	
Ostjatelt laekumata arved	821 722	770 960	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 907	62 663	5
Muud nõuded	180 550	179 075	9
Laenunõuded	168 744	174 001	
Viitlaekumised	11 806	5 074	
Ettemaksed	12 082	12 511	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 118 261	1 025 209	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	103 598	77	61 940	
Üksikisiku tulumaks		1 673		1 183
Sotsiaalmaks		4 593		3 383
Kohustuslik kogumispension		116		44
Töötuskindlustusmaksed		550		384
Ettemaksukonto jääk	309		723	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103 907	7 009	62 663	4 994

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 278	1 278	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10681679	OÜ Kauritel	Eesti	Transportteenused	80	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Kauritel	20 452	3 835	24 287
Kokku	20 452	3 835	24 287

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10973235	Rainvel OÜ	Eesti	Tegevus peatatud	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Rainvel OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	168 744	124 439	44 305	
Viitlaekumised	11 806	11 806		
Kokku muud nõuded	180 550	136 245	44 305	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	174 001	149 144	24 857	
Viitlaekumised	5 074	5 074		
Kokku muud nõuded	179 075	154 218	24 857	

Lisa 10 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 082	12 082		
Kokku ettemaksed	12 082	12 082		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 511	12 511		
Kokku ettemaksed	12 511	12 511		

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	182 148	182 148
Amortisatsioonikulu	-379	-379
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

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 303	

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	89 476		2 060 100	17 041	9 366	2 086 507	7 369	427 253	18 428	445 681	2 629 033
Akumuleeritud kulum			-968 361	-9 555	-948	-978 864	-3 581				-982 445
Jääkmaksumus	89 476		1 091 739	7 486	8 418	1 107 643	3 788	427 253	18 428	445 681	1 646 588
Ostud ja parendused			812 168	1 544		813 712	1 711	26 133	48 701	74 834	890 257
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost								26 133		26 133	26 133
Muud ostud ja parendused			812 168	1 544		813 712	1 711		48 701	48 701	864 124
Amortisatsioonikulu		-3 778	-473 502	-3 504	-1 873	-478 879	-1 951				-484 608
Ümberklassifitseerimised		453 386	16 937			16 937	1 491	-453 386	-18 428	-471 814	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			16 937			16 937	1 491		-18 428	-18 428	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		453 386						-453 386		-453 386	0
Muud muutused			-99 178			-99 178					-99 178
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	0	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	0	72 474	72 474	2 636 067

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	33 000	77 329
Transpordivahendid	33 000	77 329
Kokku	33 000	77 329

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 201	9 201
Akumuleeritud kulum	-3 680	-3 680
Jääkmaksumus	5 521	5 521
Amortisatsioonikulu	-1 840	-1 840
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

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	114 955	87 913	27 042	
Nordea Pank	178 488	55 738	122 750	
DnB Nord Pank	191 967	62 656	129 311	
SEB Pank	140 186	102 000	38 186	
Kapitalirendikohustused kokku	625 596	308 307	317 289	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 711 819	985 050
Kokku	1 711 819	985 050

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	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		14
Laenukohustused kokku	1 285 491	576 252	709 239		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	625 596	308 307	317 289		14
Laenukohustused kokku	625 596	308 307	317 289		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 711 819	985 050
Kokku	1 711 819	985 050

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	318 760	288 780	
Võlad töövõtjatele	21 244	11 773	17
Maksuvõlad	7 009	4 994	5
Muud võlad	12 812	5 194	18
Muud viitvõlad	12 812	5 194	
Kokku võlad ja ettemaksed	359 825	310 741	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	11 334	8 711
Puhkusetasude kohustus	9 910	3 062
Kokku võlad töövõtjatele	21 244	11 773

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	5 194	5 194		
Kokku muud võlad	5 194	5 194		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	12 812	12 812		
Kokku muud võlad	12 812	12 812		

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 786 556	2 422 415
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 006 553	643 933
Kokku tingimuslikud kohustused	4 793 109	3 066 348

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 045 800	807 419
Rootsi	3 440 650	2 525 438
Taani	58 856	55 875
Soome	130 865	128 799
Holland	5 890	11 575
Läti	31 225	1 660
Ungari	0	2 250
Saksamaa	10 649	7 000
Iirimaa	2 200	2 200
Austria	400	0
Poola	8 397	0
Leedu	9 689	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 744 621	3 542 216
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	307 481	555 969
Norra	2 128 435	1 120 190
Ameerika Ühendriigid	620 548	356 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 056 464	2 032 389
Kokku müügitulu	7 801 085	5 574 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	6 928 000	4 715 565
Ekspedeerimisteenus	162 431	330 715
Veokite rentimine	59 458	51 268
Veondust abistavad tegevused	649 893	477 057
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	1 303	0
Kokku müügitulu	7 801 085	5 574 605

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	19 703	13 198
Tulu sihtfinantseerimisest	404	1 264
Kasum valuutakursi muutustest	9 175	115 944
Trahvid, viivised ja hüvitised	42 896	26 405
Muud	12 914	6 404
Kokku muud äritulud	85 092	163 215

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 851 515	745 583
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 370
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 093 311	1 854 483
Energia	1 432 298	904 002
Kütus	1 432 298	904 002
Alltöövõtutööd	37 770	250 618
Üür ja rent	7 093	38 727
Veokite remondikulu	153 035	154 862
Kindlustus	32 192	49 630
Lähetuskulud	263 723	208 640
Muud	4 686	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 875 623	4 208 915

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	153 054	108 067
Sotsiaalmaksud	50 418	35 633
Töötuskindlustus	2 084	1 477
Kokku tööjõukulud	205 556	145 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	28

Lisa 25 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	655	23 276
Trahvid, viivised ja hüvitised	171	369
Mahakantud põhivara jääkväärtus	18 054	35 047
Muud	1 848	2 174
Kokku muud ärikulud	20 728	60 866

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	431 286	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-25 916
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 666	14 527
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	4 666	14 527
Intressitulud	7 053	6 512
Intressitulu hoiustelt	6 154	3 558
Intressitulu laenudelt	899	2 954
Intressikulud	-26 698	-15 288
Intressikulu kapitalirendilt	-26 698	-15 288
Muud finantstulud ja -kulud	0	119
Kokku finantstulud ja -kulud	416 307	-20 046

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		75 464		214 264
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 000		114 402	

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad		335 760
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 000	191 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 307	21 743

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 Festium Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

4)tütarettevõtteid (lisa 7).

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	188 205	210 536
Finantsinvesteeringud	77 802	46 747
Nõuded ja ettemaksed	23 954	60 279
Kokku käibevara	289 961	317 562
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 565	21 730
Nõuded ja ettemaksed	19 382	0
Kokku põhivara	44 947	21 730
Kokku varad	334 908	339 292
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	81 672	214 264
Kokku lühiajalised kohustused	81 672	214 264
Kokku kohustused	81 672	214 264
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 216	137 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 208	-15 109
Kokku omakapital	253 236	125 028
Kokku kohustused ja omakapital	334 908	339 292

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	162 431	330 714
Muud äritulud	0	182
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 770	-336 271
Mitmesugused tegevuskulud	-2 378	-36
Muud ärikulud	-655	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 628	-5 411
Finantstulud ja -kulud	6 580	-9 698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 208	-15 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 208	-15 109

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	121 628	-5 411
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 325	53 636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-132 592	-285 355
Laekunud intressid	1 914	1 573
Kokku rahavood äritegevusest	27 275	-235 557
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 835	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 839	0
Antud laenud	-19 382	0
Laekunud dividendid	294	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	156	14 646
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 606	14 646
Kokku rahavood	-22 331	-220 911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 536	431 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 331	-220 911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188 205	210 536

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	137 325	140 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 109	-15 109
31.12.2010	2 556	256	122 216	125 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 208	128 208
31.12.2011	2 556	256	250 424	253 236

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Festium Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Festium Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi 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 vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 Festium Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatud sidusettevõtte Rainvel OÜ on kajastatud soetusmaksumuses.

Marika Tani

Vandeaudiitori number 442

KRM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 172

Kaunis 18, Tallinn

Eesti Vabariik

29.juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TANI	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 422 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364 141
Kokku	3 786 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 786 556
Kokku	3 786 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	162431	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Novik	37712090256		2556 EUR

Sidevahendid

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