

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Cautor

registrikood: 10744693

tänavanimi, maja number: Uustalu 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6772701, +372 6772702

faks: +372 6772736

e-posti aadress: marika@kvd.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Cautor peamiseks tegevusvaldkonnaks on kinnisvaraarendus. Kinnisvaraarenduse piirkond on Kakumäe. 2014. aastal oli OÜ Cautor peamiseks tegevuseks ehitusmehhanismide väljarentimine. Sõlmitud on pikaajalised teenuslepingud tehnika välja rentimiseks ning transporditeenuste osutamiseks.

OÜ Cautorile kuulub kolm tütarfirmat: Tehnovõrkude Ehituse OÜ, Trax Teenused OÜ ja alates 2012 aastast Cautor Gas OÜ . Tehnovõrkude Ehituse OÜ põhitegevuseks on välistrasside (vee, kanalisatsiooni, дренаazi ja gaasi) ehitamine ning vee-, kanalisatsiooni- ja maagaasivõrguteenuse müük. OÜ Trax Teenused põhitegevuseks on kinnisvara arendus. 2012 loodud ettevõttel Cautor Gas OÜ on plaanis tulevikus hakata tegelema vedelgaasikütuse hulgimüügiga.

2014. aastal moodustas OÜ Cautor konsolideeritud müügitulu 1 395 086 eurot.

Cautor OÜ konsolideeritud ärikasumiks 2014 aastal kujunes 186 799 eurot.

Peamised grupi finantssuhtarvud

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulu (tuh eur)	1 395 086	1 296 187
Käibe kasv	7,63%	-0,06%
Puhaskasum / -kahjum (tuh eur)	143 862	15 361
Puhasrentaablus	10,3%	1,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	0,7
Omakapitali rentaablus	21%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv	= (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
Puhasrentaablus %	= puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	= käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (%)	= kasum / omakapital * 100

OÜ Cautor keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 25 850 eurot.

2014. aastal oli juhatuses üks liige. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

OÜ Cautor järgmise majandusaasta eesmärkideks on jätkata olemasoleva kinnisvara arendamist ning tõhustada tööd detailplaneeringu lõpule viimiseks. Tõsta efektiivsust olemasolevates tegevusharudes. Samuti on päevakorras OÜ Cautor ja tema tütaretevõtete töö efektiivsuse tõstmine ja koostöö tõhustamine kõigi oma klientide ning partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	69 180	281 521
Nõuded ja ettemaksed	461 770	397 758
Varud	924 041	614 420
Kokku käibevara	1 454 991	1 293 699
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	2 261 992	2 279 152
Materiaalne põhivara	11 219 589	11 404 945
Immateriaalne põhivara	6 008	7 070
Kokku põhivara	13 487 589	13 691 167
Kokku varad	14 942 580	14 984 866
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	667 049	1 085 665
Võlad ja ettemaksed	751 502	660 505
Kokku lühiajalised kohustused	1 418 551	1 746 170
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	12 551 816	12 453 300
Kokku pikaajalised kohustused	12 551 816	12 453 300
Kokku kohustused	13 970 367	14 199 470
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 146	491 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 862	15 361
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	660 851	516 989
Vähemusosalus	311 362	268 407
Kokku omakapital	972 213	785 396
Kokku kohustused ja omakapital	14 942 580	14 984 866

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 395 086	1 296 187
Muud äritulud	93 202	5 716
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-861 939	-867 391
Mitmesugused tegevuskulud	-30 798	-37 585
Tööjõukulud	-42 717	-39 140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-363 563	-363 104
Muud ärikulud	-2 472	-11 026
Kokku ärikasum (-kahjum)	186 799	-16 343
Muud finantstulud ja -kulud	20	5 380
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 819	-10 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 819	-10 963
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	143 862	15 361
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	42 957	26 324

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	186 799	-16 343
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	363 563	363 104
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-704	-3 100
Muud korrigeerimised	-310 731	-288 491
Kokku korrigeerimised	52 128	71 513
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	211 773	300 130
Varude muutus	-305 712	-101 243
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	252 511	-111 100
Kokku rahavood äritegevusest	397 499	142 957
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 782	-91 575
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	3 100
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-52 000
Antud laenud	-31 960	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Laekunud intressid	20	7 025
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-191 222	-133 450
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 000
Saadud laenude tagasimaksed	-418 618	-47 266
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-418 618	-40 275
Kokku rahavood	-212 341	-30 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 521	312 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-212 341	-30 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 180	281 521

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	8 948	895	491 785	294 730	796 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 361	-26 323	-10 962
31.12.2013	8 948	895	507 146	268 407	785 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	143 862	42 955	186 817
31.12.2014	8 948	895	651 008	311 362	972 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Emaettevõtja OÜ Cautor 31.12.2014 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aruanne hõlmab emaettevõtjat ja tema tütarettevõtjaid (edaspidi grupp). Emaettevõtja raamatupidamise aruanne on esitatud, et täita Eesti Vabariigi õigusaktides sätestatud arvestus- ja aruandluskohustuse nõudeid. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna juhendis 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. 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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Cautor (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Tehnovõrkude Ehituse OÜ, Trax Teenused OÜ ja Cautor Gas OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalne põhivara grupp Kasulikud eluead: Amortisatsiooni norm

- maa Ei amortiseerita 0%
- trassid 30-50 aastat 2-3%
- masind ja seadmed 5 aastat 20%
- transpordivahendid 5 aastat 20%
- muu inventarm tööriistad, sisseseaded 5 aastat 20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määrab juhatuse esimees. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

- litsensid, patendid 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kuni 31.12.2014 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2015 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest

intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Tulu kajastamine liitumistasudest:

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarvivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, siis kajastatakse liitumistasud tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

Tehnovõrkude Ehituse OÜ poolt rajatud trasside kasulikuks elueaks on kinnitatud 30-50 aastat.

Seotud osapooled

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

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

- * Tütar- ja sidusettevõtted;

- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

- * Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 750	241 750
Ostjatelt laekumata arved	241 750	241 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Muud nõuded	219 596	219 596
Laenunõuded	219 596	219 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 770	461 770
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	305 755	305 755
Ostjatelt laekumata arved	305 755	305 755
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 081	4 081
Muud nõuded	80 817	80 817
Laenunõuded	80 817	80 817
Ettemaksed	7 105	7 105
Muud makstud ettemaksed	7 105	7 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 758	397 758

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata ehitis	924 041	614 420
Kokku varud	924 041	614 420

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 996	4 081	21 195
Üksikisiku tulumaks		9 434		6 535
Erisoodustuse tulumaks		769		234
Sotsiaalmaks		17 989		12 587
Kohustuslik kogumispension		811		494
Töötuskindlustusmaksed		1 371		1 033
Aktsiisimaks		12 436		10 815
Ettemaksukonto jääk	424			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	55 806	4 081	52 893

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 368 658	2 368 658
Akumuleeritud kulum	-122 846	-122 846
Jääkmaksumus	2 245 812	2 245 812
Ostud ja parendused	52 000	52 000
Amortisatsioonikulu	-18 660	-18 660
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 420 658	2 420 658
Akumuleeritud kulum	-141 506	-141 506
Jääkmaksumus	2 279 152	2 279 152
Ostud ja parendused	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-18 660	-18 660
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 422 158	2 422 158
Akumuleeritud kulum	-160 166	-160 166
Jääkmaksumus	2 261 992	2 261 992

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	470 373	12 369 137	882 584	48 254	13 770 348
Akumuleeritud kulum		-1 352 522	-716 012	-45 822	-2 114 356
Jääkmaksumus	470 373	11 016 615	166 572	2 432	11 655 992
Ostud ja parendused		43 129	47 046	1 399	91 574
Amortisatsioonikulu		-286 624	-53 565	-2 431	-342 620
Muud muutused			-1		-1
31.12.2013					
Soetusmaksumus	470 373	12 412 266	928 950	49 653	13 861 242
Akumuleeritud kulum		-1 639 146	-768 898	-48 253	-2 456 297
Jääkmaksumus	470 373	10 773 120	160 052	1 400	11 404 945
Ostud ja parendused		148 515		5 800	154 315
Amortisatsioonikulu		-276 481	-47 630	-1 514	-325 625
Müügid		0	-14 046	0	-14 046
31.12.2014					
Soetusmaksumus	470 373	12 560 781	914 904	55 453	14 001 511
Akumuleeritud kulum		-1 915 627	-816 528	-49 767	-2 781 922
Jääkmaksumus	470 373	10 645 154	98 376	5 686	11 219 589

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	0	3 100
Masinad ja seadmed	6 500	0
Kokku	6 500	3 100

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 125	15 125
Akumuleeritud kulum	-6 231	-6 231
Jääkmaksumus	8 894	8 894
Amortisatsioonikulu	-1 824	-1 824
31.12.2013		
Soetusmaksumus	15 125	15 125
Akumuleeritud kulum	-8 055	-8 055
Jääkmaksumus	7 070	7 070
Amortisatsioonikulu	-1 062	-1 062
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 125	15 125
Akumuleeritud kulum	-9 117	-9 117
Jääkmaksumus	6 008	6 008

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	667 049	667 049		
Lühiajalised laenud kokku	667 049	667 049		
Laenukohustused kokku	667 049	667 049		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 085 665	1 085 665		
Lühiajalised laenud kokku	1 085 665	1 085 665		
Laenukohustused kokku	1 085 665	1 085 665		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251 297	251 297
Võlad töövõtjatele	28 177	28 177
Maksuvõlad	55 806	55 806
Muud võlad	96 074	96 074
Muud viitvõlad	96 074	96 074
Saadud ettemaksed	320 148	320 148
Tulevaste perioodide tulud	320 148	320 148
Kokku võlad ja ettemaksed	751 502	751 502

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162 559	162 559
Võlad töövõtjatele	24 076	24 076
Maksuvõlad	52 893	52 893
Muud võlad	110 221	110 221
Muud viitvõlad	110 221	110 221
Saadud ettemaksed	310 756	310 756
Tulevaste perioodide tulud	310 731	310 731
Muud saadud ettemaksed	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	660 505	660 505

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 395 086	1 296 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 395 086	1 296 187
Kokku müügitulu	1 395 086	1 296 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee ja kanalisatsiooni ning maagaasi võrguteenuse müük	826 286	698 670
Muud ehitusteenused	568 800	597 517
Kokku müügitulu	1 395 086	1 296 187

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	31 880	29 230
Sotsiaalmaksud	10 837	9 910
Kokku tööjõukulud	42 717	39 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 442	1 110 284	78 822	1 088 257

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	935	18 664
Nõuded ja ettemaksed	305 093	330 820
Varud	603 747	570 411
Kokku käibevara	909 775	919 895
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	143 206	143 206
Kinnisvarainvesteeringud	2 053 260	2 071 920
Materiaalne põhivara	506 533	533 929
Immateriaalne põhivara	0	1 062
Kokku põhivara	2 702 999	2 750 117
Kokku varad	3 612 774	3 670 012
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 046 591	1 191 806
Võlad ja ettemaksed	29 118	24 124
Kokku lühiajalised kohustused	1 075 709	1 215 930
Kokku kohustused	1 075 709	1 215 930
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 444 239	2 411 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 983	33 191
Kokku omakapital	2 537 065	2 454 082
Kokku kohustused ja omakapital	3 612 774	3 670 012

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	233 731	162 288
Muud äritulud	1 500	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 811	-50 864
Mitmesugused tegevuskulud	-20 140	-8 627
Tööjõukulud	-25 850	-23 614
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 447	-55 985
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 983	26 198
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 983	33 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 983	33 191

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	82 983	26 198
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 447	55 985
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 500	-3 000
Kokku korrigeerimised	54 947	52 985
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 728	21 811
Varude muutus	-33 336	-92 151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 994	-3 057
Kokku rahavood äritegevusest	135 316	5 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 329	-16 623
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	3 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-52 000
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Laekunud intressid	0	7 002
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 829	-58 621
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-145 216	-22 105
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 216	-22 114
Kokku rahavood	-17 729	-74 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 664	93 613
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 729	-74 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	935	18 664

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 948	895	2 411 048	2 420 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 191	33 191
31.12.2013	8 948	895	2 444 239	2 454 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	82 983	82 983
31.12.2014	8 948	895	2 527 222	2 537 065

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing Cautor (registrikood: 10744693) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA DAVÕDOVA	Juhatuse liige	09.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Cautor osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Cautor raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 4-20, 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 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Cautor finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

10.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Cautor (registrikood: 10744693) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	10.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 862
Kokku	651 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	233731	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Davõdova	46809160219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK
ITCO LIMITED		Suurbritannia	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772702
Telefon	+372 6772701
Faks	+372 6772736
E-posti aadress	marika@kvd.ee