

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osaühing KARTSOIL

registrikood: 10023485

tänava/talu nimi, Serva 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11617

telefon: +372 5030383

e-posti aadress: tonis.karu@seb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Eraldised	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Emaettevõtte OÜ Kartsoil

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2012. aastal pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamine ja autode rent.

Seoses majanduslikult ebamõistlike täiendavate tingimuste seadmisega Maksu ja Tolliameti poolt on vedelkütuste hulgimüüki korraldamine ettevõtte poolt lõpetatud.

Ettevõtte tegevuse keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid võib lugeda väga mõõdukateks.

Seisuga 31.12.2012 on OÜ-l Kartsoil:

- tütarettevõtja Tänavapuhastuse AS;
- tütarettevõtja TÄP Varahaldus OÜ.
- Sidusettevõtja CRU Grupp OÜ

Sidusettevõtja CRU Grupp OÜ asutati 20% osalusega 28.septembril 2011. CRU Grupp OÜ põhitegevus on hotellindus ja toitlustamine.

OÜ Kartsoil koostas ja avalikustab kontserni auditeeritud majandusaasta aruande, kuna OÜ-le Kartsoil kuulub tütarettevõtte Tänavapuhastuse AS aktsiatest 65,47 % ja tütarettevõtte TÄP Varahaldus 65,5%.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Kartsoil (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Tänavapuhastuse AS.

2012.a. TÄP Varahaldus OÜ-s tehinguid ei toimunud.

Tänavapuhastuse AS põhitegevusalaks on teehoiutööd, heakorra- ja haljastustööd. Aktsiaseltsi aktsiakapital on 41 040 eurot. Tänavapuhastuse AS olulisemad finantssuhtarvud:

käibekasv 12,7 %;

brutokasumimäär 7,3%;

kasumi kasv 1%;

puhasrentaablus 5,4%;

lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,25;

ROA 14,3%;

ja ROE 85,7%.

Aktsiaseltsi turundusstrateegia on suunatud riskehajuvalt erinevatele tellijatele erinevates Eesti piirkondades ning samas on taotlus teha jätkuvalt head koostööd püsivate partneritega. 2012.a. investeeriti uude tehnikasse ja seadmetesse 405 639 eurot (soetusmaksumus). Juurutati uus teekonnalehtede programm, mille tulemusena kiireneb oluliselt vahetusmeistrite töö ja ka kontroll erinevate tööprotsesside üle. Viidi läbi mitmeid koolitusi, mille tulemusena paranes veelgi nii töö kvaliteet kui tehnika ekspluateerimine ja samuti tutvusime mitmete riikide linnapuhastuse tehnoloogiatega.

Omanike seisukohast lähtuvalt ei ole Kartsoil OÜ-l plaanis 2012 aastal osalust tütarettevõtjates muuta.

Ettevõtte üldine dividendi poliitika on jätta tütarettevõtjale võimalikult palju vahendeid investeeringuteks ja tegevuse laiendamiseks.

2013 aastal on plaanitud osaleda edukalt teehoiutööde riigihangetel, uuendada tehnikaparki.

Juhatus on kolmeliikmeline, kellele äriseadustikust johtuvaid tasusid ei makstud

Olulisemad OÜ Kartsoil kontserni finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2012	2011
Puhas käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	374261	646553
Käibekapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Käibekapital/Lühiajalised kohustused	0,26	053
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,26	1,53
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,58	0,87
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,78	0,68
Likviidsuskordaja	Käibevara -Varud / Lühiajalised kohustused	1,26	1,50
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,38	0,07
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,17	0,24

Lähteandmed (eurodes)	2012	2011	2010
Käibevara	1 815 833	1 875 001	2 321 648
Lühiajalised kohustused	1 441 572	1 228 448	1 402 103
Raha	840 598	1 071 108	860 050
Kohustused	1 859 622	1 701 554	1 857 246
Varad	2 397 029	2 481 116	2 752 344
Varud	22 401	36 205	7 044
Aruandeaasta kasum	269 186	189 867	194 581
Omakapital	537 407	779 562	895 098

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	840 598	1 071 108	2
Finantsinvesteeringud	194 875	199 694	3
Nõuded ja ettemaksed	757 959	567 994	4,5
Varud	22 401	36 205	8
Kokku käibevara	1 815 833	1 875 001	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	8 464	6,7
Materiaalne põhivara	578 640	597 651	9
Kokku põhivara	581 196	606 115	
Kokku varad	2 397 029	2 481 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 965	229 299	10
Võlad ja ettemaksed	869 812	595 353	11
Eraldised	515 795	403 796	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 441 572	1 228 448	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 938	56 994	10
Eraldised	416 112	416 112	
Kokku pikaajalised kohustused	418 050	473 106	
Kokku kohustused	1 859 622	1 701 554	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 825	433 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 186	189 867	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	471 163	658 548	
Vähemusosalus	66 244	121 014	
Kokku omakapital	537 407	779 562	
Kokku kohustused ja omakapital	2 397 029	2 481 116	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 215 208	5 574 084	13
Muud äritulud	125 630	78 339	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 152 403	-2 163 917	15
Mitmesugused tegevuskulud	-492 710	-1 149 441	16
Tööjõukulud	-1 720 905	-1 622 173	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-424 650	-299 938	
Muud ärikulud	-58	-59	
Ärikasum (kahjum)	550 112	416 895	
Finantstulud ja -kulud	28 995	-17 731	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	579 107	399 164	
Tulumaks	-158 646	-106 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	420 461	292 798	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	269 186	189 867	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	151 275	102 931	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	550 112	416 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	424 650	299 938	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	39 002	
Kokku korrigeerimised	424 650	338 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-190 556	615 392	4,5
Varude muutus	13 804	-29 161	11
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	223 121	-193 636	
Makstud intressid	-5 437	-16 333	
Makstud ettevõtte tulumaks	-158 646	-155 458	
Muud rahavood äritegevusest	111 999	455 612	
Kokku rahavood äritegevusest	969 047	1 432 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-405 639	-559 284	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	53 389	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 556	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 000	
Antud laenud	-2 000	-30 225	
Laekunud intressid	44 896	10 139	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 819	31 648	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-360 480	-496 333	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 400	10 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-230 667	-262 765	
Makstud dividendid	-611 810	-472 095	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-839 077	-724 860	
Kokku rahavood	-230 510	211 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 071 108	860 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-230 510	211 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	840 598	1 071 108	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	31 956	3 196	703 708	156 238	895 098
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	31 956	3 196	703 708	156 238	895 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			189 867	102 931	292 798
Makstud dividendid			-270 179	-112 175	-382 354
Muud muutused omakapitalis				-25 980	-25 980
31.12.2011	31 956	3 196	623 396	121 014	779 562
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	31 956	3 196	623 396	121 014	779 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			269 186	151 275	420 461
Makstud dividendid			-456 571	-206 045	-662 616
31.12.2012	31 956	3 196	436 011	66 244	537 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Kartsoil raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi

Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse

põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeeri piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud 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.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber aevestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuuta kursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

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 investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat
Seadmed	3-5 aastat
Muu inventar ja seadmed	3-5 aastat
Kontoritehnika	3 aastat

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

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.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel

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 aktsiakapitalist / osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali / osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 261	2 289
Sularaha kassas	2 261	2 289
Arvelduskontod	838 337	1 068 819
Arvelduskontol	838 337	1 068 819
Kokku raha	840 598	1 071 108

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	231 342	231 342
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-31 648	-31 648
31.12.2011	199 694	199 694
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 819	-4 819
31.12.2012	194 875	194 875

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	698 648	698 648		
Ostjatelt laekumata arved	698 648	698 648		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 337	7 337		
Muud nõuded	41 267	41 267		
Laenunõuded	39 132	39 132		
Viitlaekumised	2 135	2 135		
Ettemaksed	10 707	10 707		
Tulevaste perioodide kulud	10 707	10 707		
Kokku nõuded ja ettemaksed	757 959	757 959		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	312 224	312 224		
Ostjatelt laekumata arved	312 224	312 224		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 934	11 934		
Muud nõuded	39 941	39 941		
Laenunõuded	39 132	39 132		
Viitlaekumised	809	809		
Ettemaksed	203 895	203 895		
Tulevaste perioodide kulud	203 895	203 895		
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 994	567 994		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14		18 834
Käibemaks	7 337	54 386	11 934	23 834
Üksikisiku tulumaks		37 789		36 288
Erisoodustuse tulumaks		371		324
Sotsiaalmaks		74 082		72 869
Kohustuslik kogumispension		2 424		1 931
Töötuskindlustusmaksed		7 115		8 285
Maamaks				19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 337	176 181	11 934	162 384

Lisa 6 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
10346917	Tänavapuhastuse Aktsiaselts	Eesti	Teehoiu-, heakorra ja haljastustööd	65.47	65.47
11591292	OÜ TÄP Varahaldus	Eesti	Varahaldus	65.50	65.50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Tänavapuhastuse Aktsiaselts	28 634		28 634
OÜ TÄP Varahaldus	1 674		1 674
Kokku	30 308		30 308

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12168495	CRU Crupp OÜ	Eesti		0	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Kokku				

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	724	5 942
Müügiks ostetud kaubad	21 579	23 560
Ettemaksed varude eest	98	6 703
Kokku varud	22 401	36 205

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 145 733	623 520	3 769 253	3 769 253
Akumuleeritud kulum	-2 839 905	-498 652	-3 338 557	-3 338 557
Jääkmaksumus	305 828	124 868	430 696	430 696
Ostud ja parendused	410 337	127 909	538 246	538 246
Amortisatsioonikulu	-250 180	-49 758	-299 938	-299 938
Müügid	-30 441	-1 910	-32 351	-32 351
Ümberklassifitseerimised	-4 392	-34 610	-39 002	-39 002
Muud ümberklassifitseerimised	-4 392	-34 610	-39 002	-39 002
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 521 237	714 909	4 236 146	4 236 146
Akumuleeritud kulum	-3 090 085	-548 410	-3 638 495	-3 638 495
Jääkmaksumus	431 152	166 499	597 651	597 651
Ostud ja parendused	395 275	10 364	405 639	405 639
Amortisatsioonikulu	-147 987	-25 937	-173 924	-173 924
Ümberklassifitseerimised	-150 859	-99 867	-250 726	-250 726
Muud ümberklassifitseerimised	-150 859	-99 867	-250 726	-250 726
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 765 653	625 406	4 391 059	4 391 059
Akumuleeritud kulum	-3 238 072	-574 347	-3 812 419	-3 812 419
Jääkmaksumus	527 581	51 059	578 640	578 640

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
--	------	------

Masinad ja seadmed	0	32 351
Transpordivahendid	0	30 441
Muud masinad ja seadmed	0	1 910
Kokku	0	32 351

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	15 576	15 576				
Kapitalirent	40 389	40 389			-,4-7,0%	2014
Lühiajalised laenud kokku	55 965	55 965				
Muud laenukohustused						
Kapitalirent	1 938		1 938		4,4-7,0%	2014
Muud laenukohustused kokku	1 938		1 938			
Laenukohustused kokku	57 903	55 965	1 938			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	13 298	13 298				
Kapitalirent	216 001	216 001			4,4-7,0%	
Lühiajalised laenud kokku	229 299	229 299				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	56 994		56 994		4,4-7,0%	
Pikaajalised laenud kokku	56 994		56 994			
Laenukohustused kokku	286 293	229 299	56 994			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	561 715	561 715		
Võlad töövõtjatele	130 398	130 398		
Maksuvõlad	176 181	176 181		
Muud võlad	1 418	1 418		
Muud viitvõlad	1 418	1 418		
Ostjate ettemaksed	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	869 812	869 812		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	201 443	201 443		
Võlad töövõtjatele	112 519	112 519		
Maksuvõlad	162 384	162 384		
Muud võlad	118 907	118 907		
Dividendivõlad	26 811	26 811		
Muud viitvõlad	92 096	92 096		
Ostjate ettemaksed	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	595 353	595 353		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011	
Lühiajaline eraldis	182 148	221 648	403 796	
Pikaajaline eraldis	182 148	233 964	416 112	
Kokku eraldised	364 296	455 612	819 908	

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Lühiajaline eraldis	403 796	134 000	-22 001	515 795
Pikaajaline eraldis	416 112			416 112
Kokku eraldised	819 908	134 000	-22 001	931 907

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 215 208	5 574 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 215 208	5 574 084
Kokku müügitulu	5 215 208	5 574 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teehoiu-, heakorra- ja haljastustööd	5 141 308	5 498 346
Tulud ostetud kauba müügist	73 900	75 738
Kokku müügitulu	5 215 208	5 574 084

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	49 764
Kajhude hüvitamine	17 330	24 999
Tulu lootusetute nõuete laekumisest	83 667	0
Muud	24 633	3 576
Kokku muud äritulud	125 630	78 339

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	718 018	737 085
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132 236	107 932
Energia	61 366	46 154
Elektrienergia	37 510	29 771
Soojusenergia	23 856	16 383
Alltöövõtutööd	391 814	168 686
Transpordikulud	380 140	721 177
Üür ja rent	131 525	132 800
Remondimaterjal, tööriistad, inventar	262 162	208 207
Muud	75 142	41 876
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 152 403	2 163 917

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 315	11 243
Mitmesugused bürookulud	13 492	13 998
Lähetuskulud	75 337	47 918
Koolituskulud	7 707	14 583
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 619	31 462
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	455 612
Põhivara kindlustus	35 690	40 185
Transpordikulud	30 881	48 600
Õigusabi kulud	14 176	42 356
Infotehnoloogiakulud	3 594	2 880
Muud	288 899	440 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	492 710	1 149 441

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 285 367	1 210 679
Sotsiaalmaksud	435 538	411 494
Kokku tööjõukulud	1 720 905	1 622 173
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	116	123

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	596 810	158 646	400 140	106 366
Eesti	596 810	158 646	400 140	106 366
Kokku	596 810	158 646	400 140	106 366

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 689		50 804	0
Sidusettevõtjad			1 395	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 132	13 400	39 132	10 000

2012	Müügid
Emaettevõtja	16 677
2011	Müügid
Emaettevõtja	23 179

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	16 953	20 323
Finantsinvesteeringud	194 875	199 694
Nõuded ja ettemaksed	53 965	103 929
Varud	21 579	23 560
Kokku käibevara	287 372	347 506
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	64 340	72 805
Materiaalne põhivara	81 562	90 755
Kokku põhivara	145 902	163 560
Kokku varad	433 274	511 066
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 400	10 000
Võlad ja ettemaksed	9 775	7 528
Kokku lühiajalised kohustused	23 175	17 528
Kokku kohustused	23 175	17 528
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 817	201 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 130	256 690
Kokku omakapital	410 099	493 538
Kokku kohustused ja omakapital	433 274	511 066

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	90 577	98 917
Muud äritulud	1 380	16 697
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 270	-92 463
Mitmesugused tegevuskulud	-16 937	-12 728
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 194	-3 597
Muud ärikulud	-57	-59
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 501	6 767
Finantstulud ja -kulud	390 631	249 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	373 130	256 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 130	256 690

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 501	6 767
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 194	3 597
Kokku korrigeerimised	9 194	3 597
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-839	-2 528
Varude muutus	1 981	-23 560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 247	-2 096
Laekunud intressid	10 329	0
Makstud intressid	0	-2 691
Kokku rahavood äritegevusest	5 411	-20 511
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-115 390
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	21 038
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 000
Antud laenud	-2 000	-30 225
Laekunud intressid	0	2 167
Laekunud dividendid	441 571	382 903
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 819	31 648
Kokku rahavood investeerimistegevusest	444 390	290 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 400	10 000
Makstud dividendid	-456 571	-270 179
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-453 171	-260 179
Kokku rahavood	-3 370	9 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 323	10 872
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 370	9 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 953	20 323

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	3 196	471 874	507 026
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	31 956	3 196	784 344	819 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			256 691	256 691
Makstud dividendid			-270 179	-270 179
31.12.2011	31 956	3 196	458 386	493 538
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-64 341	-64 341
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			229 385	229 385
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	31 956	3 196	623 430	658 582
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	31 956	3 196	458 386	493 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			373 130	373 130
Makstud dividendid			-456 569	-456 569
31.12.2012	31 956	3 196	374 947	410 099
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-64 341	-64 341
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			125 475	125 475
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	31 956	3 196	436 081	471 233

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

osaühing KARTSOIL (registrikood: 10023485) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARU	Juhatuse liige	07.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KARTSOIL osanikele

Oleme auditeerinud osaühing KARTSOIL konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 23.

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 arv näitajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KARTSOIL finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Kersti Torp

Vandeaudiitori number 321

E-Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, 51013 Tartu

14.10.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARTSOIL (registrikood: 10023485) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	14.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 186
Kokku	436 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 186
Kokku	436 011

Juhatuse otsus on kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	22882	25.26%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	67695	74.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Karu	37404270231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	150000 EEK
Tõnu Karu	34612130233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	350000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030383
E-posti aadress	tonis.karu@seb.ee