

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing MOREEN

registrikood: 10353946

küla: Kaavere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48006

telefon: +372 5079387

e-posti aadress: mare@moreen.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud ärikulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

Osaühingud MOREEN ja Siimusti Autoveod moodustavad konsolideerimisgrupi. OÜ MOREEN põhitegevusaladeks on teedeehitustööd ja teederemonditööd; paekivi, kruusa, liiva ja maa-ainese kaevandamine, töötlemine, paigaldamine; transporditeenused.

OÜ Siimusti Autoveod peamiseks tegevusalaks on tehnoulevaatuse läbiviimine.

Konsolideerimisgrupi käive oli 5,9 milj.eurot, eelmise aastaga võrreldes 28% suurem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 216 882	839 395	2
Finantsinvesteeringud	118 224	116 553	
Nõuded ja ettemaksed	823 177	934 979	3
Varud	663 233	744 786	7
Kokku käibevara	2 821 516	2 635 713	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	63 912	63 912	
Nõuded ja ettemaksed	154 455	154 310	3
Materiaalne põhivara	4 841 118	4 309 867	8
Kokku põhivara	5 059 485	4 528 089	
Kokku varad	7 881 001	7 163 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	299 678	342 080	9
Kokku lühiajalised kohustused	299 678	342 080	
Kokku kohustused	299 678	342 080	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 230	10 230	10
Kohustuslik reservkapital	6 194	6 194	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 755 298	6 204 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 601	600 658	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 581 323	6 821 722	
Kokku omakapital	7 581 323	6 821 722	
Kokku kohustused ja omakapital	7 881 001	7 163 802	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 896 747	4 586 441	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 873 890	-3 953 490	
Brutokasum (-kahjum)	1 022 857	632 951	
Üldhalduskulud	-42 505	-32 940	
Muud äritulud	71 357	60 600	
Muud ärikulud	-241 857	-88 167	13
Äri kasum (kahjum)	809 852	572 444	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 671	8 030	
Muud finantstulud ja -kulud	11 369	20 184	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	822 892	600 658	
Tulumaks	-13 291	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 601	600 658	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	809 601	600 658	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	809 852	572 444	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	452 843	403 796	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-70 800	-29 600	
Kokku korrigeerimised	382 043	374 196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106 098	-39 896	
Varude muutus	81 553	46 692	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-80 728	-35 937	
Laekunud intressid	11 369	44	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 296 896	917 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-970 814	-1 200 152	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	89 800	29 600	
Antud laenud	-39 145	-15 182	
Antud laenude tagasimaksed	50 750	27 823	
Laekunud intressid	0	28 170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-869 409	-1 129 741	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	0	
Kokku rahavood	377 487	-212 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	839 395	1 051 593	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377 487	-212 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 216 882	839 395	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 226	4	6 194	6 204 640	6 221 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)				600 658	600 658
Muud muutused omakapitalis	4	-4			0
31.12.2012	10 230	0	6 194	6 805 298	6 821 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)				809 601	809 601
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2013	10 230		6 194	7 564 899	7 581 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MOREEN 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. OÜ MOREEN kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. 2013.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis üldiselt kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning

hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeringust.

Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

2013.a.konsoliteeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ MOREEN (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtja OÜ Siimusti Autoveod finantsnäitajad.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm

määritakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast vahemikus 10-40%.

Ehitise amortisatsiooninormiks 2-8%, masinad ja seadmed ning muu inventar 10-40%.

Maad ei amortiseerita.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on tulumaksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	1 201 416	829 096
Raha kassas	15 466	10 299
Kokku raha	1 216 882	839 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	736 192	736 192		
Ostjatelt laekumata arved	767 902	767 902		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 710	-31 710		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 402	16 402		4
Muud nõuded	221 617	67 162	154 455	
Laenunõuded	221 617	67 162	154 455	
Ettemaksed	3 421	3 421		
Muud makstud ettemaksed	3 421	3 421		
Kokku nõuded ja ettemaksed	977 632	823 177	154 455	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	822 715	822 715		
Ostjatelt laekumata arved	854 425	854 425		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 710	-31 710		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 497	28 497		4
Muud nõuded	233 221	78 911	154 310	
Laenunõuded	233 221	78 911	154 310	
Ettemaksed	4 856	4 856		
Muud makstud ettemaksed	4 856	4 856		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 089 289	934 979	154 310	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 530		239
Käibemaks	10 575	11 553	12 812	2 959
Üksikisiku tulumaks		22 357		21 012
Erisoodustuse tulumaks				1 124
Sotsiaalmaks		40 691		38 639
Kohustuslik kogumispension		1 811		1 588
Töötuskindlustusmaksed		3 458		4 043
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 006		60 955
Ettemaksukonto jääk	5 827		15 685	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 402	117 406	28 497	130 559

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10164613	Siimusti Autoveod OÜ	Eesti	Sõidukite Tehniline Ülevaatus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11349473	OÜ Kalevi Karjäärid	Eesti	maa-ainese karjääride tegevus	33.33	33.33
11297701	OÜ BIO ESTOIL	Eesti	biokütuse tootmine	80	80

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
OÜ Kalevi Karjäärid	63 912	63 912	
OÜ BIO ESTOIL	0	0	
Kokku	63 912	63 912	

Ettevõtte kajastab Kalevi Karjäärid OÜ'd lähtudes konservatiivsuse printsiibist konsoliteeritud aruandes soetusmaksumuses, mis juhatuse hinnangul kajastab ettevõtte finantsseisundit õiglasemalt.

OÜ BIO ESTOIL'i suhtes on algatatud 2012.a.pankrotimenetlus, seoses sellega on investering ja nõuded kantud kuluks. Aruande koostamise ajaks on juba registrist kustutatud.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	663 233	744 786
Kokku varud	663 233	744 786

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	1 216 058	898 056	2 517 335	5 566	976 295	3 499 196	56 781	100 032		100 032	5 770 123
Akumuleeritud kulum	0	-171 198	-1 707 259	-5 135	-299 801	-2 012 195	-47 373				-2 230 766
Jääkmaksumus	1 216 058	726 858	810 076	431	676 494	1 487 001	9 408	100 032		100 032	3 539 357
Ostud ja parendused	65 727	25 124	739 578	0	133 200	872 778	21 500	215 023		215 023	1 200 152
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	65 727										65 727
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		25 124						215 023		215 023	240 147
Muud ostud ja parendused			739 578	0	133 200	872 778	21 500	0		0	894 278
Amortisatsioonikulu		-24 379	-244 742	-156	-127 121	-372 019	-7 398	0		0	-403 796
Muud muutused			-25 846			-25 846					-25 846
31.12.2012											
Soetusmaksumus	1 281 785	923 180	3 080 796	5 566	1 109 495	4 195 857	78 281	315 055	0	315 055	6 794 158
Akumuleeritud kulum	0	-195 577	-1 801 730	-5 291	-426 922	-2 233 943	-54 771	0	0	0	-2 484 291
Jääkmaksumus	1 281 785	727 603	1 279 066	275	682 573	1 961 914	23 510	315 055	0	315 055	4 309 867
Ostud ja parendused		199 068	250 000		1 946	251 946	9 303	534 052	8 725	542 777	1 003 094
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		199 068						534 052	0	534 052	733 120
Muud ostud ja parendused			250 000		1 946	251 946	9 303	0	8 725	8 725	269 974
Amortisatsioonikulu		-25 132	-309 726	-156	-111 247	-421 129	-6 582	0	0	0	-452 843
Müügid			-11 000			-11 000		-8 000		-8 000	-19 000
31.12.2013											
Soetusmaksumus	1 281 785	1 122 248	3 319 796	5 566	1 111 441	4 436 803	87 584	841 107	8 725	849 832	7 778 252
Akumuleeritud kulum	0	-220 709	-2 111 456	-5 447	-538 169	-2 655 072	-61 353	0	0	0	-2 937 134
Jääkmaksumus	1 281 785	901 539	1 208 340	119	573 272	1 781 731	26 231	841 107	8 725	849 832	4 841 118

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	81 800	29 600
Transpordivahendid	81 800	29 600
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	8 000	
Lõpetamata projektid	8 000	
Kokku	89 800	29 600

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 058	95 058			
Võlad töövõtjatele	85 512	85 512			
Maksuvõlad	117 406	117 406			4
Muud võlad	900	900			
Dividendivõlad	900	900			
Saadud ettemaksed	802	802			
Kokku võlad ja ettemaksed	299 678	299 678			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120 806	120 806			
Võlad töövõtjatele	89 515	89 515			
Maksuvõlad	130 559	130 559			4
Muud võlad	900	900			
Dividendivõlad	900	900			
Saadud ettemaksed	300	300			
Kokku võlad ja ettemaksed	342 080	342 080			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	10 230	10 230
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 896 747	4 586 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 896 747	4 586 441
Kokku müügitulu	5 896 747	4 586 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont	2 839 506	2 296 328
Killustiku tootmine	1 695 554	1 315 276
Transporditeenused	589 060	374 103
Kruusa-ja liiva tootmine	487 280	343 984
Autode tehniline ülevaatus	177 812	178 237
Kinnisvara rent	69 869	61 923
Mootorsõidukite hooldus ja remont	5 788	10 242
Metsamajandus	28 696	946
Põllumajandus	230	176
Muud	2 952	5 226
Kokku müügitulu	5 896 747	4 586 441

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	689 605	626 991
Sotsiaalmaksud	234 466	215 425
Puhkusereservi muutus	-4 321	3 893
Muud	1 435	1 045
Kokku tööjõukulud	921 185	847 354
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	47	45

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	25 845
Trahhid, viivised ja hüvitised	41	0
Ebatõenäoliselt laekuv laen	0	8 451
Annetused mittetulundusühingutele	1 450	53 559
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	40	122
Erakorralised kulud	240 049	0
Muud	277	190
Kokku muud ärikulud	241 857	88 167

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 174		5 029	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 091	29 023	126 912	690

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad			145
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 774	9 252	
2012	Ostud	Antud laenud	
Sidusettevõtjad		182	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 034		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	22 673	22 782

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 183 369	722 993
Finantsinvesteeringud	118 224	116 553
Nõuded ja ettemaksed	802 078	911 405
Varud	663 233	744 786
Kokku käibevara	2 766 904	2 495 737
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	89 476	89 476
Nõuded ja ettemaksed	317 905	317 760
Materiaalne põhivara	4 163 272	3 819 509
Kokku põhivara	4 570 653	4 226 745
Kokku varad	7 337 557	6 722 482
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	237 308	318 036
Kokku lühiajalised kohustused	237 308	318 036
Kokku kohustused	237 308	318 036
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 230	10 230
Kohustuslik reservkapital	6 194	6 194
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 338 022	5 856 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	745 803	531 601
Kokku omakapital	7 100 249	6 404 446
Kokku kohustused ja omakapital	7 337 557	6 722 482

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	5 663 015	4 355 786
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 707 256	-3 793 218
Brutokasum (-kahjum)	955 759	562 568
Üldhalduskulud	-39 361	-32 940
Muud äritulud	71 357	60 600
Muud ärikulud	-240 540	-86 797
Kokku ärikasum (-kahjum)	747 215	503 431
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 671	8 030
Muud finantstulud ja -kulud	10 208	20 140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	759 094	531 601
Tulumaks	-13 291	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	745 803	531 601

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	747 215	503 431
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	441 263	392 312
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-70 800	-29 600
Kokku korrigeerimised	370 463	362 712
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 327	-36 949
Varude muutus	81 553	46 692
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-80 728	-35 937
Laekunud intressid	10 208	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 224 747	839 949
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-804 026	-1 200 152
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	89 800	29 600
Antud laenud	-145	-182
Antud laenude tagasimaksed	0	27 823
Laekunud intressid	0	28 170
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-714 371	-1 114 741
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	0
Kokku rahavood	460 376	-274 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	722 993	997 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	460 376	-274 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 183 369	722 993

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 226	4	6 194	5 856 421	5 872 845
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	10 226	4	6 194	5 856 421	5 872 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)				531 601	531 601
Muud muutused omakapitalis	4	-4			0
31.12.2012	10 230	0	6 194	6 388 022	6 404 446
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					442 840
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					6 821 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)				745 803	745 803
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2013	10 230		6 194	7 083 825	7 100 249
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					506 638
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					7 581 323

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2014

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSS MAURER	Juhatuse liige	14.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing MOREEN osanikele

Oleme auditeerinud osaühing MOREEN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Moreen, omades kehtivaid kavanduslubasid maaainese kaevandamiseks, mille kohaselt on ettevõtte kohustus pärast kaevandamise lõppu rekultiveerida rikutud maad, ei ole bilansis seisuga 31.12.2013 kajastanud vastavat eraldist. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 8 on juhtkond kohustatud kajastama bilansis eraldist keskkonna kahjustuste likvideerimise kulutuste summas. Meie poolt kasutatavad muud auditiprotseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kui suures summas tuleks kaevanduste rekultiveerimiseraldis moodustada. Eraldise summas väheneb ettevõtte omakapital ja aruandeaasta kasum ning suurenevad kohustused.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühing MOREEN finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

14.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing MOREEN (registrikood: 10353946) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	14.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 755 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 601
Kokku	7 564 899
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 474 899
Kokku	7 564 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	1695554	29.94%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2839506	50.14%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	589060	10.40%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	487280	8.60%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	28696	0.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19737	0.35%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2952	0.05%	Ei
Köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	230		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Spelman	36110242764		1023 EUR
Juss Maurer	35106222752		6138 EUR
Märt Maurer	37603142731		3069 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079387
E-posti aadress	mare@moreen.ee