

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing KARTSOIL

registrikood: 10023485

tänavatalu nimi, Serva 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Eraldised	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

EMAETTEVÕTE OÜ KARTSOIL

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2013. aastal pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamine ja autode rent ning kütuse müügi vahendamine.

Ettevõtte tegevuse keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid võib lugeda väga mõõdukateks.

Seisuga 31.12.2013 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 aktsiast 65,47 % ja tütarettevõtte TÄP Varahaldus 65,5%.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Kartsoil (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Tänavapuhastuse AS. 2013.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:

käibe kasv -2,5%,
brutokasumimäär 8,6%,
kasumi kasv -16%, puhasrentaablus 7,2%,
lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,15,
ROA 17% ja ROE 129,8%.

Aktsiaseltsi turundusstrateegia on suunatud riskehajuvalt erinevatele tellijatele erinevates Eesti piirkondades ning samas taotleme jätkuvalt head koostööd meie püsivate partneritega.

2013 aastaks püstitatud eesmärgid õnnestus täita. Väike tagasimineku oli müügitulus, seoses sellega vähenes ka kasum.

Läbisime edukalt kvaliteedijuhtimissüsteemi standardi ISO 9001:2008 ja keskkonnajuhtimissüsteemi standardi ISO 14001:2004 auditi.

2013 aastal investeerisime uude tehnikasse ja seadmetesse 52 487 eurot (soetusmaksumus).

Viisime läbi mitmeid koolitusi (sh ka tootjatehastes), mille tulemusena paranes nii töö kvaliteet kui tehnika ekspluateerimine ja samuti tuvusime mitmete riikide linnapuhastuse tehnoloogiatega.

2013 aastal jätkus töö erinevates Eesti linnades.

2014 aasta plaanid ja tegevuse eesmärgid: osaleda edukalt teehoiutööde riigihangetel.

Kartsoil OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2013	2012
Puhas käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	1 011 304	374 261
Käibekapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	käibekapital/Lühiajalised kohustused	0,97	0,26
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,97	1,26
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	1,19	0,58
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,76	0,78
Likviidsuskordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,97	1,26
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,09	0,38
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,33	0,17

Lähteandmed	2013	2012	2011
Käibevara	2 059 099	1 815 833	1 875 001
Lühiajalised kohustused	1 047 795	1 441 572	1 228 448
Raha	1 241 921	840 598	1 071 108
Kohustused	1 913 907	1 859 622	1 701 554
Varad	2 520 420	2 397 029	2 481 116
Varud	26 141	22 401	36 205

Aruandeaasta kasum	213 455	269 186	189 867
Omakapital	606 513	537 407	779 562

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 241 921	840 598	2
Finantsinvesteeringud	199 451	194 875	3
Nõuded ja ettemaksed	591 586	757 959	4, 6
Varud	26 141	22 401	5
Kokku käibevara	2 059 099	1 815 833	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	8
Materiaalne põhivara	458 765	578 640	9
Kokku põhivara	461 321	581 196	
Kokku varad	2 520 420	2 397 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 616	55 965	10
Võlad ja ettemaksed	510 384	869 812	11
Eraldised	515 795	515 795	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 047 795	1 441 572	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 938	10
Eraldised	866 112	416 112	12
Kokku pikaajalised kohustused	866 112	418 050	
Kokku kohustused	1 913 907	1 859 622	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	13
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 875	166 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 455	269 186	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	507 482	471 163	
Vähemusosalus	99 031	66 244	
Kokku omakapital	606 513	537 407	
Kokku kohustused ja omakapital	2 520 420	2 397 029	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 202 264	5 215 208	14
Muud äritulud	51 627	125 630	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 163 220	-2 152 403	16
Mitmesugused tegevuskulud	-909 554	-492 710	17
Tööjõukulud	-1 628 762	-1 720 905	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-172 363	-424 650	9
Muud ärikulud	-57	-58	
Kokku ärikasum (-kahjum)	379 935	550 112	
Muud finantstulud ja -kulud	33 497	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	413 432	550 112	
Tulumaks	-72 729	-158 646	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 703	391 466	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	213 455	269 186	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	127 248	151 275	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	379 935	550 112	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 362	424 650	9
Kokku korrigeerimised	172 362	424 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	177 376	-190 556	4
Varude muutus	-3 740	13 804	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-361 325	223 121	11
Makstud intressid	-976	-5 437	
Makstud ettevõtte tulumaks	-72 729	-158 646	
Muud rahavood äritegevusest	448 000	111 999	
Kokku rahavood äritegevusest	738 903	969 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 487	-405 639	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 577	4 819	
Antud laenud	-11 000	-2 000	4
Laekunud intressid	34 474	44 896	
Laekunud dividendid	358 272	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	324 682	-360 480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	3 400	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 390	-230 667	
Makstud dividendid	-627 872	-611 810	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-662 262	-839 077	
Kokku rahavood	401 323	-230 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	840 598	1 071 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	401 323	-230 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 241 921	840 598	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	31 956	3 196	436 011	66 244	537 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			213 455	127 248	340 703
Makstud dividendid			-177 136	-94 461	-271 597
31.12.2013	31 956	3 196	472 330	99 031	606 513

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 reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2013 ja lõppes 31. detsember 2013. 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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Investeringud 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. Investeerimis- 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 keskpanga 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 keskpanga (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.

Investeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti 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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 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 kuulavas 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 müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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.

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 arvestusprintsipi alusel

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 497	2 261
Arvelduskontodel	1 239 424	838 337
Kokku raha	1 241 921	840 598

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääk kassas aastavahetuse seisuga võrdub jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	199 694	199 694
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 819	-4 819
31.12.2012	194 875	194 875
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 576	4 576
31.12.2013	199 451	199 451

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	533 365	533 365
Ostjatelt laekumata arved	533 365	533 365
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 892	4 892
Muud nõuded	50 577	50 577
Laenunõuded	50 577	50 577
Ettemaksed	2 752	2 752
Tulevaste perioodide kulud	2 752	2 752
Kokku nõuded ja ettemaksed	591 586	591 586
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	724
Tooraine ja materjal	0	724
Müügiks ostetud kaubad	21 627	21 579
Müügiks ostetud kaubad	21 627	21 579
Ettemaksed varude eest	4 514	98
Ettemaksed varude eest	4 514	98
Kokku varud	26 141	22 401

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		266	0	14
Käibemaks		80 039	7 337	54 386
Üksikisiku tulumaks		42 773		37 789
Erisoodustuse tulumaks		418		371
Sotsiaalmaks		82 044		74 082
Kohustuslik kogumispension		2 656		2 424
Töötuskindlustusmaksed		6 525		7 115
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 892	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 892	214 721	7 337	176 181

Lisa 7 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
10346917	Tänavapuhasuse Aktsiaselts	Eesti	Teehoiu, heakorra jahaljastustääd	65.47	65.47
11591292	OÜ TÄP Varahaldus	Eesti	Varahaldus	65.50	65.50

Lisa 8 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
12168495	GRU Grupp OÜ	Eesti		20	20

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	52 487	0	52 487	52 487
Amortisatsioonikulu	-100 583	-25 792	-126 375	-126 375
Muud muutused	-45 987		-45 987	-45 987
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 772 153	625 406	4 397 559	4 397 559
Akumuleeritud kulum	-3 338 655	-600 139	-3 938 794	-3 938 794
Jääkmaksumus	433 498	25 267	458 765	458 765

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	19 678	19 678				
Lühiajalised laenud kokku	19 678	19 678				
Lühiajalised võlakirjad						
Kapitalirent	1 938	1 938				
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 938	1 938				
Laenukohustused kokku	21 616	21 616				
	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	0	1 938		4,4-7,0%	2014
Muud laenukohustused kokku	1 938	0	1 938			
Laenukohustused kokku	57 903	55 965	1 938			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	173 955	173 955		
Võlad töövõtjatele	120 686	120 686		
Maksuvõlad	214 721	214 721		
Muud võlad	922	922		
Muud viitvõlad	922	922		
Saadud ettemaksed	100	100		
Muud saadud ettemaksed	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	510 384	510 384		

	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		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

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

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Lühiajaline eraldis				
Kokku eraldised	931 907	450 000		1 381 907
Lühiajalised	515 795	0		515 795
Pikaajalised	416 112	450 000		866 112

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 202 264	5 215 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 202 264	5 215 208
Kokku müügitulu	5 202 264	5 215 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teehoiu-, heakorra- ja haljastustööd	5 150 637	5 141 308
Tulud ostetud kauba müügist	51 627	73 900
Kokku müügitulu	5 202 264	5 215 208

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kajhude hüvitamine	15 625	17 330
Muud	36 002	108 300
Kokku muud äritulud	51 627	125 630

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	665 818	718 018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	160 740	132 236
Energia	47 384	61 366
Elektrienergia	33 904	37 510
Soojusenergia	13 480	23 856
Alltöövõtutööd	398 904	391 814
Transpordikulud	193 994	380 140
Üür ja rent	133 073	131 525
Remondimaterjal, tööriistad, inventar	329 577	262 162
Muud	233 730	75 142
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 163 220	2 152 403

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 121	12 315
Mitmesugused bürookulud	9 802	13 492
Lähetuskulud	64 831	75 337
Koolituskulud	19 704	7 707
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 529	10 619
Põhivara kindlustus	45 369	35 690
Transpordikulud	35 079	30 881
Õigusabi kulud	11 183	14 176
Infotehnoloogiakulud	7 729	3 594
Muud	687 207	288 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	909 554	492 710

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 221 264	1 285 367
Sotsiaalmaksud	407 498	435 538
Kokku tööjõukulud	1 628 762	1 720 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	116

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	273 600	72 729	596 810	158 646
Eesti	273 600	72 729	596 810	158 646
Kokku	273 600	72 729	596 810	158 646

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 131	19 400	39 132	13 400

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	1 000	17 000	11 000
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 420	1 020
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2013	2012	
Muud olulised soodustused		0	0	

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 213	16 953
Finantsinvesteeringud	199 451	194 875
Nõuded ja ettemaksed	82 863	53 965
Varud	21 627	21 579
Kokku käibevara	308 154	287 372
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	64 340	64 340
Materiaalne põhivara	48 296	81 562
Kokku põhivara	112 636	145 902
Kokku varad	420 790	433 274
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 400	13 400
Võlad ja ettemaksed	17 101	9 775
Kokku lühiajalised kohustused	36 501	23 175
Kokku kohustused	36 501	23 175
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 811	1 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 326	373 130
Kokku omakapital	384 289	410 099
Kokku kohustused ja omakapital	420 790	433 274

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	139 478	90 577
Muud äritulud	0	1 380
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 822	-83 270
Mitmesugused tegevuskulud	-15 114	-16 937
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 265	-9 194
Muud ärikulud	-57	-57
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 780	-17 501
Intressikulud	4 970	0
Muud finantstulud ja -kulud	179 136	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 326	-17 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 326	-17 501

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 780	-17 501
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 265	9 194
Kokku korrigeerimised	33 265	9 194
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 896	-839
Varude muutus	-48	1 981
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 326	2 247
Muud rahavood äritegevusest	-4 577	4 819
Kokku rahavood äritegevusest	-14 710	-99
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-11 000	-2 000
Laekunud intressid	4 970	10 329
Laekunud dividendid	179 136	441 571
Kokku rahavood investeerimistegevusest	173 106	449 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	3 400
Makstud dividendid	-177 136	-456 571
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-171 136	-453 171
Kokku rahavood	-12 740	-3 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 953	20 323
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 740	-3 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 213	16 953

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	3 196	458 386	493 538
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	31 956	3 196	374 947	410 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 326	151 326
Makstud dividendid			-177 136	-177 136
31.12.2013	31 956	3 196	349 137	384 289
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-64 341	-64 341
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			187 615	187 615
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	31 956	3 196	472 411	507 563

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2014

osaühing KARTSOIL (registrikood: 10023485) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARU	Juhatuse liige	31.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KARTSOIL osanikele

Oleme auditeerinud osaühing KARTSOIL konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KARTSOIL finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Torp

Vandeaudiitori number 321

KT Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 236

Sihi 19, 50411 Tartu

01.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARTSOIL (registrikood: 10023485) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	01.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 455
Kokku	472 330

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 455
Kokku	472 330

Juhatuse otsus on kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	122576	87.88%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16902	12.12%	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