

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Eesti Killustik

registrikood: 10126848

tänava/talu nimi, Röstla karjäär
maja ja korteri number:

küla: Röstla küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48022

telefon: +372 7765069

e-posti aadress: info@eestikillustik.ee

veebilehe aadress: www.eestikillustik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Bioloogilised varad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Eraldised	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Intressikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

OÜ Eesti Killustik jätkuvaks põhitegevuseks 2016. aastal oli ehitusmaavarade, peamiselt paekivi kaevandamine, täitematerjalide tootmine ja müük.

Kontserni konsolideeritud müügitulu oli 2016. aastal 5 661 269 eurot ja kontsern müüs kokku 1,015 miljonit tonni erinevaid looduslikke täitematerjale (killustik, kruus, liiv, sõelmed).

Emaettevõttest müüdi aruandeaastal killustikku, muid paekivitooteid ning liiva- ja kruusakarjäärade toodangut summas 4 088 708 eurot, muude kaupade ja teenuste käive oli 526 685 eurot.

OÜ Eesti Killustik kontserni kuuluvad järgmised äriühingud (nimi, osaluse %):

OÜ Eesti Killustik - emettevõtte
 OÜ Raikküla Karjäär - 100%
 OÜ Järva Paas - 100%
 OÜ Röstla Karjäär - 100%
 OÜ Eesti Liiv - 100%
 AS Ropka Liiv - 80%
 OÜ Anelema Karjäär - 50%

Äriühingud on omandatud emettevõtte tegevuse laiendamise käigus ja iseseisvat majandustegevust omavad neist AS Ropka Liiv ja OÜ Anelema Karjäär. OÜ Anelema Karjäär on asutatud koos Nurmte Teedehitus OÜ-ga koondumiseks ja ühiseks tegevuseks Anelema paekivikarjääris Pärnumaal. Tegevus algab 2017. aasta II kvartalis.

2014. aastal omandatud ja kontserni kuuluva AS Ropka Liiv põhitegevuseks on ehitusliiva kaevandamine ja müük Tartumaal Ülenurme vallas Aardlapalu karjääris. AS Ropka Liiv müügi käive oli 2016a 1 209 315 eurot ja müüdi 291 080 tonni liivatoteid.

2016. aastal tegi Eesti Killustik OÜ olulisi investeeringuid (ettevõtete omandamised) põhitegevuse laiendamiseks. Lemminkäinen Eesti AS-lt omandati 100% OÜ Järva Paas osadest. OÜ Järva Paas omab Eivere paekivikarjääri Paide vallas ja omandatud äriühingu majandustegevus ühendati emettevõtte tegevusega. Aktsiaseltsilt Reiden omandati Anelema, Potsepa ja Selja II karjäärade kaevandusettevõtted Pärnumaal, mille tegevused samuti ühendati OÜ Eesti Killustik tegevusega. Anelema karjääris jätkatakse paekivikillustiku tootmist, Potsepa karjääris peamiselt liiva- ja Selja II karjääris kruusatoote tootmist.

OÜ Eesti Killustik on jätkuvalt investeerinud geoloogiliste uuringute läbiviimisse ja geoloogiliste uuringute õiguste omandamisse, et tagada kaevandamisõiguste omandamine tulevikus. 2016. aastal suurenes uuringuõiguste ja läbi viidud uuringute portfelli kokku 112 878 euro võrra. Tehtud uuringuid realiseeriti uuteks kaevandamisõigusteks summas 115 328 eurot.

Seoses ühe vähemusosaniku väljumisega ettevõttest omandas Eesti Killustik 341 244 euro eest täiendava omaosa nominaalväärtusega 3 586 eurot, mis moodustab 12,99% osakapitalist. Kokku 16,82% osakapitalist moodustav realiseerimata omaosa nominaalväärtusega 4 642 eurot on reserveeritud tulevaste võimalike omakapitali laienduste jaoks.

2017. aastaks on planeeritud investeeringud Röstla, Anelema ja Eivere karjäärade tehnoloogia uuendamiseks summas 1-1,1 miljonit eurot.

Ettevõtte majandustulemusi on toetanud ehitusvaldkonna tugev seis ja kasvavad ehitusmahud eelkõige taristuehituse valdkonnas. Eesti Killustik OÜ on üks Eesti ehitussektori juhtivaid täitematerjalidega varustajaid ja ettevõtte äritegevus on hooajaline sõltuvalt ilmastikust ja sellega seotud nõudlusest, kuid selle mõju ei ole oluline. Me ei näe ette ehitusmahude alanemist lähiaastatel.

Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2016 välisvaluutas laenukohustusi ega muid kohustusi ja seega puuduvad ka valuutakursi muutustega kaasnevad võimalikud riskid, samuti ei toimu olulisi hankeid välisvaluutas. Euriboriga seotud intressikandvate kohustuste intressirisk on osaliselt maandatud intressiswapiga kuni aastani 2021. Maavara kaevandamine on tavapäraselt tugeva keskkonnamõjuga majandustegevus, kuid seda mõju reguleeritakse ja kompenseeritakse ettevõttele väljastatud keskkonnavalubades sätestatud tingimustega. Eesti Killustik OÜ koos tütarettevõtetega on moodustanud ja jätkab eraldiste tegemist tulevikku suunatud finantsreservi karjäärade korrastamise ja võimalike erakorraliste keskkonnakahjude kulude katteks. Ettevõtte tegevusega olulisi sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Kontserni finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2016	31.12.2015
Käibe ärirentaablus	17,22%	23,46%
Käibe puhasrentaablus	13,76%	20,99%

Varade puhasrentaablus (ROA)	11,60%	20,85%
Likviidsussuhtarvud		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	3,44
Maksevõime- e. likviidsuskordaja	0,31	1,91

*Käibe ärirentaablus: Ärikasum/Müügitulud*100*

*Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulud*100*

*Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/Keskmine vara*100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustused

Maksevõime- e. likviidsuskordaja: Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 705	1 722 679	2
Nõuded ja ettemaksed	614 601	501 392	3
Varud	2 119 289	859 020	5
Kokku käibevarad	2 912 595	3 083 091	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 235	3
Materiaalsed põhivarad	3 098 275	1 650 292	8
Bioloogilised varad	11 904	11 904	9
Immateriaalsed põhivarad	2 391 608	220 533	10
Kokku põhivarad	5 503 037	1 885 964	
Kokku varad	8 415 632	4 969 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 651 799	450 602	12
Võlad ja ettemaksed	959 235	451 359	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 611 034	901 961	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 630 549	2 368 121	12
Võlad ja ettemaksed	260 529	206 086	13
Eraldised	74 000	74 000	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 965 078	2 648 207	
Kokku kohustised	6 576 112	3 550 168	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 586	27 586	16
Ülekurss	177 632	177 632	
Oma osad	-346 736	-5 492	16
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 149	241 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	662 658	793 925	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 542 295	1 237 871	
Vähemususalus	297 225	181 016	
Kokku omakapital	1 839 520	1 418 887	

Kokku kohustised ja omakapital	8 415 632	4 969 055	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 661 269	4 311 194	17
Muud äritulud	19 020	68 695	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	75 311	213 236	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 773 533	-2 068 019	19
Mitmesugused tegevuskulud	-274 254	-268 299	20
Tööjõukulud	-1 207 759	-916 283	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-512 279	-334 938	8,10
Muud ärikulud	-12 732	-3 524	
Ärikasum (kahjum)	975 043	1 002 062	
Intressikulud	-158 075	-106 910	22
Muud finantstulud ja -kulud	-38 101	85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	778 867	895 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	778 867	895 237	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	662 658	793 925	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	116 209	101 312	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	975 043	1 002 062	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	512 279	334 938	8,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 360	0	
Muud korrigeerimised	0	-200	
Kokku korrigeerimised	493 919	334 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	662 894	-34 226	
Varude muutus	-1 260 268	-227 365	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	478 955	169 073	
Muud rahavood äritegevusest	-701 260	0	
Kokku rahavood äritegevusest	649 283	1 244 282	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 503 756	-153 559	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	18 100	200	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	555	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-631 932	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 200	11 600	
Laekunud intressid	1 461	270	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	632 145	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 113 622	490 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 998 408	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-358 966	-248 511	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-260 079	-215 872	
Makstud intressid	-79 207	-56 320	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-341 244	-5 324	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38 547	-925	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 920 365	-526 952	
Kokku rahavood	-1 543 974	1 207 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 722 679	514 693	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 543 974	1 207 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 705	1 722 679	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	241 214	79 704	528 974
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	241 214	79 704	528 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	793 925	101 312	895 237
Muud muutused omakapitalis	0	0	-5 324	0	0	0	-5 324
31.12.2015	27 586	177 632	-5 492	3 006	1 035 139	181 016	1 418 887
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	27 586	177 632	-5 492	3 006	1 035 139	181 016	1 418 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	662 657	116 209	778 866
Muud muutused omakapitalis	0	0	-341 244	0	-16 989	0	-358 233
31.12.2016	27 586	177 632	-346 736	3 006	1 680 807	297 225	1 839 520

Muude muutuste all on kajastatud äriühenduse ostuga seotud mõjud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Killustik kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Eesti Killustik kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2016. aasta konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad emettevõtte OÜ Eesti Killustik ja tema tütarettevõtete Raikküla Karjäär OÜ, Ropka Liiv AS, Rõstla Karjäär OÜ, Eesti Liiv OÜ ja Järva Paas OÜ finantsnäitajad. Järva Paas OÜ kuulub kontserni alates 22.07.2016a.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emettevõtte Eesti Killustik OÜ konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete 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 mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muu ärituluna.

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 kaasnevaid, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (kehtiv vastavalt juhatuse otsusele alates 01.01.2012). Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

- Ehitised ja rajatised 2-10%
- Masinad ja seadmed 10-25%
- Arvutustehnika 10-25%
- Muu põhivara 10-25%

Piiramata kasutusega objektid (maa) ei amortiseerita.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara, maavarade uuringud) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Maavarade uuring ja hindamine

Eesti Hea Raamatupidamistava ei reguleeri maavarade uuringute ja hindamiste kajastamist immateriaalse varana, mistõttu kajastatakse neid vastavalt IFRS 6-le.

Uurimis- ja hindamistegevusega seotud varad kajastatakse soetusmaksumuses. Edasi kasutatakse soetusmaksumuse mudelit, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu. Uurimis- ja hindamistegevusega seotud varade väärtuse langust kajastatakse kuluna kasumiaruandes. Soetusmaksumust korrigeeritakse proportsionaalselt kaevandatud mahule.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatu põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

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 õiglasest väärtusest (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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	9 143	35 746
Arvelduskontod	169 562	1 686 933
Kokku raha	178 705	1 722 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	599 883	599 883	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	601 405	601 405	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 522	-1 522	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 787	6 787	0	0	6
Muud nõuded	4 230	4 230	0	0	
Laenunõuded	4 035	4 035	0	0	
Intressinõuded	73	73	0	0	
Viitlaekumised	122	122	0	0	
Ettemaksed	3 701	3 701	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	888	888	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 813	2 813	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 601	614 601	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	471 986	471 986	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	473 934	473 934	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 948	-1 948	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 577	23 577	0	0	6
Muud nõuded	8 178	4 943	3 235	0	
Laenunõuded	7 235	4 000	3 235	0	
Intressinõuded	1 088	1 088	0	0	
Viitlaekumised	-145	-145	0	0	
Ettemaksed	886	886	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	886	886	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 627	501 392	3 235	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	601 405	473 934
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 522	-1 948
Kokku nõuded ostjate vastu	599 883	471 986

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	196 155	89 032
Valmistoodang	1 919 726	729 100
Müügiks ostetud kaubad	3 408	3 390
Ettemaksed varude eest	0	37 498
Kokku varud	2 119 289	859 020

Juhatuse hinnangul ei ole varud bilansis kajastatud kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	737	0	140
Käibemaks	0	30 406	0	14 684
Üksikisiku tulumaks	0	23 418	0	18 863
Sotsiaalmaks	0	43 189	0	34 212
Kohustuslik kogumispension	0	2 031	0	1 844
Töötuskindlustusmaksed	0	2 857	0	2 395
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	313	0	35 052
Ettemaksukonto jääk	6 787		23 577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 787	102 951	23 577	107 190

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10288539	Ropka Liiv AS	Eesti	Liiva ja kruusa kaevandamine ja müük	80	80
11158804	Raikküla Karjäär OÜ	Eesti	Paekivi kaevandusvaru haldamine	100	100
12783036	Rõstla Karjäär OÜ	Eesti	Liiva ja kruusa kaevandamine	100	100
12783958	Eesti Liiv OÜ	Eesti	Liiva ja kruusa kaevandamine	100	100
10756408	Järva Paas OÜ	Eesti	Lubjakivi kaevandamine ja töötlemine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	31.12.2016
Ropka Liiv AS	160 000	0	0	160 000
Raikküla Karjäär OÜ	672 019	0	0	672 019
Rõstla Karjäär OÜ	2 500	0	0	2 500
Eesti Liiv OÜ	2 500	0	0	2 500
Järva Paas OÜ	0	631 932	0	631 932
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	837 019	631 932	0	1 468 951

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Järva Paas OÜ	100	22.07.2016	631 932

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	256 621	453 425	2 882 653	44 529	121 167	535 200	656 367	4 293 595
Akumuleeritud kulum	0	-284 705	-1 919 343	-42 585	0	0	0	-2 246 633
Jääkmaksumus	256 621	168 720	963 310	1 944	121 167	535 200	656 367	2 046 962
Ostud ja parendused	3 000	0	583 807	0	0	3 000	3 000	589 807
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 000	0			0	0	0	3 000
Muud ostud ja parendused			583 807	0	0	3 000	3 000	586 807
Amortisatsioonikulu	0	-13 836	-315 507	-767	0	0	0	-330 110
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-121 167	0	-121 167	-121 167
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-121 167	0	-121 167	-121 167
Muud muutused	0	0	0	0	0	-535 200	-535 200	-535 200
31.12.2015								
Soetusmaksumus	259 621	453 425	3 044 986	44 529	0	3 000	3 000	3 805 561
Akumuleeritud kulum	0	-298 541	-1 813 376	-43 352	0	0	0	-2 155 269
Jääkmaksumus	259 621	154 884	1 231 610	1 177	0	3 000	3 000	1 650 292
Ostud ja parendused	262 080	150 179	1 463 449	19 400	0	39 732	39 732	1 934 840
Amortisatsioonikulu	0	-44 526	-403 660	-2 098	0	0	0	-450 284
Müügid	0	0	-36 573	0	0	0	0	-36 573
Ümberklassifitseerimised	0	45 167	-45 167	0	0	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	45 167	-45 167	0	0	0	0	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	521 701	648 771	3 787 324	63 929	0	42 732	42 732	5 064 457
Akumuleeritud kulum	0	-343 067	-1 577 665	-45 450	0	0	0	-1 966 182
Jääkmaksumus	521 701	305 704	2 209 659	18 479	0	42 732	42 732	3 098 275

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	54 933	200
Kokku	54 933	200

Aruandeperioodil kanti maha amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 12 139 eurot.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	11 904	11 904
31.12.2015	11 904	11 904
31.12.2016	11 904	11 904

2012. aastal omandati äriühenduse käigus kinnistud, millel kasvav mets oli arvele võtmata. Vastavalt kontserni arvestuspõhimõtetele hinnati 26.10.2012 kasvav mets õiglasele väärtusele tuginedes eksperdi poolt tulumeetodil arvestatud hinnangule.

31.12.2013 seisuga õiglase väärtus ei muutunud. 2014. aastal müüdi osa metsast ning 31.12.2014 hindas juhatus alles jäänud metsa väärtuseks 11 904 eurot. 31.12.2016 seisuga juhatuse hinnangul metsa väärtus ei muutunud.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	48 268	0	29 331	77 599
Akumuleeritud kulum	-9 656	0	0	-9 656
Jääkmaksumus	38 612	0	29 331	67 943
Ostud ja parendused	0	0	36 251	36 251
Amortisatsioonikulu	-4 828	0	0	-4 828
Ümberklassifitseerimised	0	0	121 167	121 167
31.12.2015				
Soetusmaksumus	48 268	0	186 749	235 017
Akumuleeritud kulum	-14 484	0	0	-14 484
Jääkmaksumus	33 784	0	186 749	220 533
Ostud ja parendused	0	2 181 710	166 689	2 348 399
Amortisatsioonikulu	-4 828	-57 167		-61 995
Ümberklassifitseerimised	0	0	-115 329	-115 329
31.12.2016				
Soetusmaksumus	48 268	2 181 710	238 109	2 468 087
Akumuleeritud kulum	-19 312	-57 167	0	-76 479
Jääkmaksumus	28 956	2 124 543	238 109	2 391 608

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Frontaallaadur Volvo L110G	19 500	19 500	0	0	3,68%	juuli 2017
Kapitalirent (L201203733)	50 219	50 219	0	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent (L201203732)	50 219	50 219	0	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent (L201312698)	6 300	6 300	0	0	2,5%+3k euribor	juuli 2017
Kapitalirent (L201414816)	9 149	2 395	6 754	0	2,2% + 3k euribor	august 2018
Kapitalirent (L201511095)	217 689	35 666	182 023	0	1,8% + 3k euribor	juuni 2020
Kapitalirent (L201521177)	169 567	30 975	138 592	0	1,8% + 3k euribor	november 2020
Kapitalirent (L201628089)	82 918	16 276	66 642	0	1,8% + 3k euribor	november 2021
Kapitalirendikohustised kokku	605 561	211 550	394 011			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Frontaallaadur Volvo L110G	57 441	37 941	19 500	0	3,68%	juuli 2017
Kapitalirent (L201110426)	54 294	54 294	0	0	1,8%+6 kuu euribor	august 2016
Kapitalirent (L201203733)	77 383	27 164	50 219	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent (L201203732)	77 383	27 164	50 219	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent (L201312698)	10 181	3 881	6 300	0	2,5%+3k euribor	juuli 2017
Kapitalirent (L201414816)	11 489	2 339	9 150	0	2,2% + 3k euribor	august 2018
Kapitalirent (L201521177)	240 490	70 923	169 567	0	1,8% + 3k euribor	november 2020
Kapitalirent (L201511095)	252 719	35 030	217 689	0	1,8% + 3k euribor	juuni 2020
Kapitalirendikohustised kokku	781 380	258 736	522 644	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Kokku	647 087	807 633

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	405 424	81 006	324 418	0	2,5%+6 kuu euribor	21.01.2019	
Laen omanikelt	775 631	0	775 631	0	7%		
Pangalaen 2	371 133	371 133	0	0	2,75%+6k euribor	02.10.2017	
Pangalaen 3	293 290	60 595	232 695	0	2,75%	11.06.2019	
Pangalaen 4	1 950 000	300 000	1 650 000	0	2,0%+6k euribor	juuni 2021	
Pangalaen 5	295 309	41 515	253 794	0	2,0%+6k euribor	juuli 2021	
Laen omanikelt 2	586 000	586 000	0	0	10%	detsember 2017	
Pikaajalised laenud kokku	4 676 787	1 440 249	3 236 538				
Kapitalirendikohustised kokku	605 561	211 550	394 011				11
Laenukohustised kokku	5 282 348	1 651 799	3 630 549				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	482 485	77 062	405 423	0	2,5%+6 kuu euribor	21.01.2019	
Laen omanikelt	775 631	0	775 631	0	7%		
Pangalaen 2	427 167	56 034	371 133	0	2,75%+6k euribor	02.10.2017	
Pangalaen 3	352 060	58 770	293 290	0	2,75%	11.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	2 037 343	191 866	1 845 477	0			
Kapitalirendikohustised kokku	781 380	258 736	522 644	0			11
Laenukohustised kokku	2 818 723	450 602	2 368 121	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	194 299	194 299
Muud varad	1 580 725	85 866
Kokku	1 775 024	280 165

Pangalaenudele on seatud järgmised tagatised:

- 1) Esimese järjekoha ühishüpeteek summas 1 053 000 EUR järgmistele kinnistutele:
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Leppiko II
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Alli I
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Rõstla küla, Rõstla paekivikarjäär
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Tutsi I
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Rõstla küla, Kalmeti
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Leppiko
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Kooviti
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Rõstla küla, Pajupõllu
 - Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Rõstla küla, Sõbra
- 2) Teise järjekoha ühishüpeteek summas 247 000 EUR punktis 1 nimetatud kinnistutele.
- 3) Pant EVK's registreeritud Raikküla Karjäär OÜ osale ISIN EE3100116898
- 4) Esimese järjekoha ühishüpeteek summas 800 800 EUR järgmistele kinnistutele:
- Raplamaa, Raikküla vald, Lipametsa küla, Pigipõhja
 - Raplamaa, Raikküla vald, Lipametsa küla, Sepapigi
 - Raplamaa, Raikküla vald, Lipametsa küla, Sepa
- 5) Esimese järjekoha pant Raikküla Karjäär OÜ'le kuuluvale maavara kaevandamise loale nr. Rapm-061
- 6) Esimese järjekoha pant Eesti Killustik OÜ'le kuuluvatele maavara kaevandamise lubadele nr. JÕGM-002 ja JÕGM-027
- 7) 2014. aastal panditi täiendavalt Ropka Liiv AS kõik aksiad.
- 8) Esimese järjekoha pant Eesti Killustik OÜ'le kuuluvatele maavara kaevandamise lubadele nr. L.MK/319878, PARM-008 ja KMIN-083
- 9) Esimese järjekoha pant Eesti Killustik OÜ'le kuuluvale maavara kaevandamise loale nr. Rapm-085

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	126 194	126 194	0	
Võlad töövõtjatele	77 138	77 138	0	
Maksuvõlad	102 951	102 951	0	6
Muud võlad	717 680	457 151	260 529	
Intressivõlad	289 303	28 774	260 529	
Muud viitvõlad	428 377	428 377	0	
Loodusvara kasutusõiguse tasud	195 801	195 801	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 219 764	959 235	260 529	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	95 720	95 720	0	
Võlad töövõtjatele	46 767	46 767	0	
Maksuvõlad	107 190	107 190	0	6
Muud võlad	266 273	60 187	206 086	
Intressivõlad	206 086	0	206 086	
Muud viitvõlad	60 187	60 187	0	
Loodusvara kasutusõiguse tasud	141 495	141 495	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	657 445	451 359	206 086	

Muu viitvõlana kajastatud kohustise summas 350 tuh eurot tagamiseks on ettevõtte väjastanud võlausaldajale panga garantiikirja. Garantiikiri on tagatud ettevõtte varadele seatud ühishüpoteekide ja kommertsandiga ning Levalex Invest OÜ poolt antud garantiiga.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2016
Kokku eraldised	74 000	0	0	0	74 000
	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2015
Kokku eraldised	74 000	0	0	0	74 000

Karjäärade korrastamise kulude katteks on kaevandusettevõtte kohustus moodustada eraldi 5 aastat enne eeldatavat kaevandusmahtude lõppemist ja karjääri sulgemist. Kaevandusalade korrastamise kohustuse katteks on eraldi moodustatud Ropka Liiv AS poolt hallatava Aardlapalu karjääri osas. Teiste karjäärade kaevandamise lõpptähtaeg on juhatuse hinnangul seniste kaevandusmahtude alusel kaugemal kui 5 aastat ja seetõttu ei ole nende korrastamise osas veel eraldi moodustatud.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 344 647	828 111
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	336 162	207 028
Kokku tingimuslikud kohustised	1 680 809	1 035 139

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	27 586	27 586
Osade arv (tk)	4	5
Aruandeperioodil omandati väikeosanikelt kokku omaosa nimiväärtusega 3586 eurot ostuhinnaga 341 244 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 661 269	4 311 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 661 269	4 311 194
Kokku müügitulu	5 661 269	4 311 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Killustiku müük	3 849 748	2 780 760
Muud tulud	447 340	451 941
Liiva müük	1 364 181	1 078 493
Kokku müügitulu	5 661 269	4 311 194

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	18 360	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	83	65 508
Aruandeaastal laekunud eelmiste perioodide ebatõenäoliselt laekuvad või lootusetud arved	577	0
Muud	0	3 187
Kokku muud äritulud	19 020	68 695

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 777	10 026
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	105 398	111 091
Energia	587 286	504 134
Alltöövõtutööd	0	22 696
Transpordikulud	284 303	313 209
Maavarade ressursitasud	575 253	456 216
Lõhketööd	400 247	295 771
Remondi ja hoolduskulud	209 028	192 782
Valvekulud	23 568	23 103
Purustusteenus	359 790	0
Muud	213 883	138 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 773 533	2 068 019

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 083	4 862
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 345	1 098
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	151	-882
Ostetud teenused	202 265	231 318
Muud	49 410	31 903
Kokku mitmesugused tegevuskulud	274 254	268 299

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	894 953	683 724
Sotsiaalmaksud	312 806	232 559
Kokku tööjõukulud	1 207 759	916 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	30
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	144 347	94 073
Intressikulu kapitalirendilt	12 987	12 007
Muud intressikulud	741	830
Kokku intressikulud	158 075	106 910

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 650 697	0	932 038

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Levalex Invest OÜ	50 000	10% aastas	novemembr 2017
Balti Karjäärid OÜ	50 000	10% aastas	november 2017
Levalex Invest OÜ	243 000	10% aastas	detsember 2017
Balti Karjäärid OÜ	243 000	10% aastas	detsember 2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	80 884	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 576	0	19 969	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 048	15 840

Kohustised seotud osapoolte ees on kajastatud bilansis ridadel Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustused.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	115 705	1 316 192
Nõuded ja ettemaksed	455 568	304 182
Varud	1 648 710	425 142
Kokku käibevarad	2 219 983	2 045 516
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 470 201	837 019
Nõuded ja ettemaksed	0	3 235
Materiaalsed põhivarad	2 772 238	1 118 687
Bioloogilised varad	2 800	2 800
Immateriaalsed põhivarad	2 336 997	63 386
Kokku põhivarad	6 582 236	2 025 127
Kokku varad	8 802 219	4 070 643
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 535 966	412 661
Võlad ja ettemaksed	1 674 857	298 434
Kokku lühiajalised kohustised	4 210 823	711 095
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 630 549	2 348 622
Võlad ja ettemaksed	260 529	206 086
Kokku pikaajalised kohustised	3 891 078	2 554 708
Kokku kohustised	8 101 901	3 265 803
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 586	27 586
Ülekurss	177 632	177 632
Oma osad	-346 735	-5 492
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	602 108	188 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 721	414 050
Kokku omakapital	700 318	804 840
Kokku kohustised ja omakapital	8 802 219	4 070 643

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	4 615 394	3 404 730
Muud äritulud	18 842	68 695
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	18 873	89 386
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 535 271	-1 871 103
Mitmesugused tegevuskulud	-276 197	-255 327
Tööjõukulud	-969 368	-697 928
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-418 065	-213 384
Muud ärikulud	-12 409	-3 050
Kokku ärikasum (-kahjum)	441 799	522 019
Intressikulud	-166 972	-114 754
Muud finantstulud ja -kulud	-38 106	6 785
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236 721	414 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 721	414 050

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	441 799	522 019
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	418 065	213 384
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 360	0
Muud korrigeerimised	31 000	-200
Kokku korrigeerimised	430 705	213 184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153 199	39 967
Varude muutus	-1 222 735	-63 724
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 371 929	128 662
Muud rahavood äritegevusest	-701 260	0
Kokku rahavood äritegevusest	167 239	840 108
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 593 067	-221 162
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 215	200
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-631 932	-5 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Antud laenude tagasimaksed	3 200	191 600
Laekunud intressid	1 456	6 962
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	632 145
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 196 378	604 745
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 902 076	0
Saadud laenude tagasimaksed	-358 966	-198 473
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-222 138	-165 578
Makstud intressid	-112 529	-63 964
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-341 244	-5 324
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38 547	-925
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 828 652	-434 264
Kokku rahavood	-1 200 487	1 010 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 316 192	305 603
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 200 487	1 010 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 705	1 316 192

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	188 058	396 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	414 050	414 050
Muud muutused omakapitalis	0	0	-5 324	0	0	-5 324
31.12.2015	27 586	177 632	-5 492	3 006	602 108	804 840
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-837 019	-837 019
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	1 274 875	1 274 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	27 586	177 632	-5 492	3 006	1 039 964	1 242 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	236 721	236 721
Muud muutused omakapitalis	0	0	-341 243	0	0	-341 243
31.12.2016	27 586	177 632	-346 735	3 006	838 829	700 318
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-1 470 201	-1 470 201
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	2 335 930	2 335 930
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	27 586	177 632	-346 735	3 006	1 704 558	1 566 047

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

Osaühing Eesti Killustik (registrikood: 10126848) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	13.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Eesti Killustik osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Eesti Killustik ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

13.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Eesti Killustik (registrikood: 10126848) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	662 658
Kokku	1 680 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 680 807
Kokku	1 680 807

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	3351389	72.61%	Jah
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	736376	15.95%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	260729	5.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7765069
E-posti aadress	info@eestikillustik.ee
Veebilehe aadress	www.eestikillustik.ee