

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Graniit

registrikood: 10126848

karjääri nimi: Rõstla karjäär

küla: Rõstla küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48022

telefon: +372 7765069

e-posti aadress: postkast@poltsamaagraniit.ee

veebilehe aadress: www.poltsamaagraniit.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Eraldised	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Põltsamaa Graniit jätkuvaks põhitegevuseks 2014. aastal oli paekivi kaevandamine, paekivikillustiku tootmine ja müük. OÜ Põltsamaa Graniit opereerib kahes karjääris: Jõgevamaal Põltsamaa valla Rõstla karjääris ja Raplamaal Raikküla valla Lubja karjääris. Aruandeaastal müüdi killustikku ja muid paekivitooteid summas **2 977 394** eurot, muude kaupade ja teenuste käive oli **383 431** eurot. Kokku müüdi 442 300 tonni valmistoodangut.

2014. aasta suuremaks investeeringuks oli AS Ropka Liiv 80% aktsiate omandamine. AS Ropka Liiv põhitegevuseks on ehitusliiva kaevandamine ja müük Tartumaal Ülenurme valla Aardlapalu karjääris. Osaluse omandamine võimaldab meil laiendada toodete portfelli ja müügi geograafiat ning pakkuda paremat teenust ja lisaväärtust pikaajalistele klientidele.

Kontserni finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2014	31.12.2013
Käibe ärirentaablus	14,23%	6,75%
Käibe puhasrentaablus	10,56%	2,17%
Varade puhasrentaablus (ROA)	10,86%	1,61%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	2,46	1,72
Likviidsuskordaja	0,78	0,26

<i>Käibe ärirentaablus:</i>	<i>Ärikasum/Müügitulud*100</i>
<i>Käibe puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Müügitulud*100</i>
<i>Varade puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine vara*100</i>
<i>Omakapitali puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine omakapital*100</i>
<i>Maksevõime kordaja:</i>	<i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>
<i>Likviidsuskordaja:</i>	<i>Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	514 693	105 381	2
Nõuded ja ettemaksed	472 235	195 915	3
Varud	631 656	407 193	5
Kokku käibevara	1 618 584	708 489	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 835	0	3
Materiaalne põhivara	2 046 962	2 022 727	8
Bioloogilised varad	11 904	21 779	9
Immateriaalne põhivara	67 943	72 771	10
Kokku põhivara	2 135 644	2 117 277	
Kokku varad	3 754 228	2 825 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	376 759	261 390	12
Võlad ja ettemaksed	281 912	151 577	13
Kokku lühiajalised kohustused	658 671	412 967	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 339 349	2 151 905	12
Võlad ja ettemaksed	153 234	98 032	13
Eraldised	74 000	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	2 566 583	2 249 937	
Kokku kohustused	3 225 254	2 662 904	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 586	27 586	16
Ülekurss	177 632	177 632	
Oma osad	-168	0	
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 596	-96 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 810	51 346	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	449 270	162 862	
Vähemusosalus	79 704	0	
Kokku omakapital	528 974	162 862	
Kokku kohustused ja omakapital	3 754 228	2 825 766	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 386 408	2 288 228	17
Muud äritulud	7 508	167	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	47 939	110 765	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 781 240	-1 215 486	19
Mitmesugused tegevuskulud	-229 928	-239 293	20
Tööjõukulud	-608 676	-521 127	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-325 257	-263 291	8
Muud ärikulud	-14 806	-5 605	
Kokku ärikasum (-kahjum)	481 948	154 358	
Intressikulud	-122 018	-104 733	22
Muud finantstulud ja -kulud	-2 484	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357 446	49 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 446	49 583	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	362 810	51 346	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 364	-1 763	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	481 948	154 358	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	325 257	263 291	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 422	0	
Muud korrigeerimised	25 326	0	
Kokku korrigeerimised	353 005	263 291	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113 803	133 175	
Varude muutus	84 824	-91 368	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 178	-188 971	
Kokku rahavood äritegevusest	809 152	270 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 829	-134 082	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	788	
Laekunud bioloogilise vara müügist	8 820	0	9
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	187 289	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-200 000	0	7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	8 832	0	7
Antud laenud	-398 835	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	2 713	52	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6 688	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-441 698	-133 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	552 553	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-247 870	-296 434	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-178 218	-134 381	
Makstud intressid	-81 222	-65 494	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-168	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 217	-100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 858	-496 409	
Kokku rahavood	409 312	-359 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 381	464 547	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	409 312	-359 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	514 693	105 381	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	24 000	0	0	3 006	383 470	-94 953	181 226	496 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	51 346	0	51 346
Emiteeritud osakapital	3 586	0	0	0	0	0	0	3 586
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	177 632	0	0	0	0	0	177 632
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-383 470	-1 755	-181 226	-566 451
31.12.2013	27 586	177 632	0	3 006	0	-45 362	0	162 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	362 810	-5 364	357 446
Muud muutused omakapitalis	0	0	-168	0	0	-76 234	85 068	8 666
31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	0	241 214	79 704	528 974

Lisainformatsioon lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Graniit 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 toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ Põltsamaa Graniit kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2014. aasta konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte OÜ Põltsamaa Graniit ja tema tütarettevõtete OÜ Raikküla Karjäär ning Ropka Liiv AS finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte 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 emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte 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 emaettevõtte Põltsamaa Graniit OÜ 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, 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. 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 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 müügilmidusse 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 turuväärtust.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 aastas 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 soetusmaksumusemudelit, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu. Uurimis- ja hindamistegevusega seotud varade väärtuse langust kajastatakse kuluna kasumiaruandes.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 väärtuses (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 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 298	896
Arvelduskontod	513 395	104 485
Kokku raha	514 693	105 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	453 769	453 769	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	457 053	457 053	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 284	-3 284	0	0	
Muud nõuded	19 193	10 358	8 835	0	
Laenu nõuded	18 835	10 000	8 835	0	
Intressinõuded	341	341	0	0	
Viitlaekumised	17	17	0	0	
Ettemaksed	8 108	8 108	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 424	5 424	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 684	2 684	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	481 070	472 235	8 835	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	137 790	137 790	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	140 620	140 620	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 830	-2 830	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 353	1 353	0	0	6
Muud nõuded	17	17	0	0	
Viitlaekumised	17	17	0	0	
Ettemaksed	56 555	56 555	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	56 537	56 537	0	0	
Muud makstud ettemaksed	18	18	0	0	
Muud nõuded	200	200	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 915	195 915	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	457 053	140 620
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 284	-2 830
Kokku nõuded ostjate vastu	453 769	137 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 830	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-454	-2 830
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 284	-2 830

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	107 133	9 408
Valmistoodang	519 627	397 785
Müügiks ostetud kaubad	3 924	0
Ettemaksed varude eest	972	0
Kokku varud	631 656	407 193

Juhatuse hinnangul ei ole varusid kajastatud kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	607	0	0
Käibemaks	0	5 709	743	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 528	0	9 350
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	171
Sotsiaalmaks	0	25 472	0	17 397
Kohustuslik kogumispension	0	1 268	0	831
Töötuskindlustusmaksed	0	2 213	0	1 419
Maamaks	0	476	0	0
Intress	0	0	8	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 036	0	37 715
Ettemaksukonto jääk	0		602	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	61 309	1 353	66 883

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10288539	Ropka Liiv AS	Eesti	Liiva ja kruusa kaevandamine ning müük	0	80
11158804	Raikküla Karjäär OÜ	Eesti	Peakivi kaevandusvaru haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	31.12.2014
Ropka Liiv AS	0	200 000	-40 000	160 000
Raikküla Karjäär OÜ	672 019	0	0	672 019
Kokku	672 019	200 000	-40 000	832 019

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ropka Liiv AS	100	11.07.2014	200 000

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Ropka Liiv AS	20	8 832	-31 168

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	249 621	268 208	1 934 151	14 016	0	535 200	535 200	3 001 196
Akumuleeritud kulum	0	-63 159	-790 331	-10 284	0	0	0	-863 774
Jääkmaksumus	249 621	205 049	1 143 820	3 732	0	535 200	535 200	2 137 422
Ostud ja parendused	7 000	0	48 092	0	98 135	0	98 135	153 227
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 000	0			0	0	0	7 000
Muud ostud ja parendused			48 092	0	98 135	0	98 135	146 227
Amortisatsioonikulu	0	-20 362	-250 419	-1 363	0	0	0	-272 144
Müügid	0	0	-788	0	0	0	0	-788
Ümberklassifitseerimised	0	0	5 010	0	0	0	0	5 010
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	5 010	0	0	0	0	5 010
31.12.2013								
Soetusmaksumus	256 621	266 265	1 968 273	14 016	98 135	535 200	633 335	3 138 510
Akumuleeritud kulum	0	-81 578	-1 022 558	-11 647	0	0	0	-1 115 783
Jääkmaksumus	256 621	184 687	945 715	2 369	98 135	535 200	633 335	2 022 727
Ostud ja parendused	0	0	44 569	0	23 032	0	23 032	67 601
Lisandumised äriühenduste kaudu	25 326	3 901	279 358	0	0	0	0	308 585
Amortisatsioonikulu	0	-19 868	-304 964	-425	0	0	0	-325 257
Muud muutused	-25 326	0	-1 368	0	0	0	0	-26 694
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	788
Kokku	0	788

2014. aasta Muud muutused real on kajastatud Ropka Liiva AS bilansis varem arvele võetud kaevandamisala maksumus, mis kanti 2014. aastal kuludesse.

Aruandeperioodil on bilansist välja kantud amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 89 775 eurot.

Ettemaksed põhivara eest on muutunud 2015. aastal. Täpsem informatsioon on toodud lisas 24.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	21 779	21 779
31.12.2013	21 779	21 779
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 055	-1 055
Müügid	-8 820	-8 820
31.12.2014	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.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	48 268	26 881	75 149
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	48 268	26 881	75 149
Ostud ja parendused	0	2 450	2 450
Amortisatsioonikulu	-4 828	0	-4 828
31.12.2013			
Soetusmaksumus	48 268	29 331	77 599
Akumuleeritud kulum	-4 828	0	-4 828
Jääkmaksumus	43 440	29 331	72 771
Amortisatsioonikulu	-4 828	0	-4 828
31.12.2014			
Soetusmaksumus	48 268	29 331	77 599
Akumuleeritud kulum	-9 656	0	-9 656
Jääkmaksumus	38 612	29 331	67 943

Firmaväärtus on kajastatud vastavalt äriühenduse ostukuupäeval läbiviidud ostuanalüüsile. Äriühendus toimus sõltumatute osapoolte vahel. Seisuga 31.12.2014 ei viidud juhtkonna poolt läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse testi, kuna juhtkonna hinnangul ei ole peale äriühenduse ostukuupäeva toimunud olulisi firmaväärtust mõjutavaid asjaolusid ja ei ole koostatud korrigeeritud ostuanalüüsi.

Muu immateriaalse põhivarana on kajastatud maavara kaevandamise tehnilise teostatavuse, majandusliku tasuvuse ja keskkonnamõjude hindamisega seotud tööd.

Juhatus hinnangul muu immateriaalse põhivara allahindluse vajadus puudub.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent 1	13 722	13 722	0	0	5,6%	märts 2015
Kapitalirent 2	87 361	33 066	54 295	0	1,8%+6 kuu euribor	august 2016
Kapitalirent 3	103 713	26 331	77 382	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent 4	103 713	26 331	77 382	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent 5	13 958	3 777	10 181	0	2,5%+3k euribor	juuli 2017
Kapitalirent 6	13 771	2 283	11 488	0	2,2% + 3k euribor	august 2018
Kapitalirent 7	94 013	36 572	57 441	0	3,68%	juuli 2017
Kapitalirendikohustused kokku	430 251	142 082	288 169	0		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent 1	66 724	53 002	13 722	0	5,6%	märts 2015
Kapitalirent 2	119 292	31 931	87 361	0	1,8%+6 kuu euribor	august 2016
Kapitalirent 3	129 234	25 522	103 712	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent 4	129 234	25 522	103 712	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent 5	17 635	3 677	13 958	0	2,5%+3k euribor	juuli 2017
Kapitalirendikohustused kokku	462 119	139 654	322 465	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Kokku	252 752	575 817

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	10 000	10 000			10%	31.12.2015	
Laen ettevõteltelt	40 000	40 000			10%	31.12.2015	
Arvelduskrediit	38	38					
Lühiajalised laenud kokku	50 038	50 038					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	555 796	73 310	482 486	0	2,5%+6 kuu euribor	21.01.2019	
Laen omanikelt	789 820	0	789 820	0	7%		
Pangalaen 2	481 138	54 324	426 814	0	2,75%+6k euribor	01.10.2017	
Pangalaen 3	409 065	57 005	352 060	0			
Pikaajalised laenud kokku	2 235 819	184 639	2 051 180	0			
Kapitalirendikohustused kokku	430 251	142 082	288 169	0			11
Laenukohustused kokku	2 716 108	376 759	2 339 349	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	625 544	69 748	316 531	239 265	2,5%+6 kuu euribor	21.01.2019	
Laen omanikelt	792 506	0	792 506	0	7%		
Pangalaen 2	533 126	51 988	481 138	0	2,75%+6k euribor	01.10.2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 951 176	121 736	1 590 175	239 265			
Kapitalirendikohustused kokku	462 119	139 654	322 465	0			11
Laenukohustused kokku	2 413 295	261 390	1 912 640	239 265			

Pangalaenudele on seatud järgmised tagatised:

1) Esimese järjekoha ühishüpoteek 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 Põltsamaa Graniit OÜ'le kuuluvale maavara kaevandamise lubedele nr. JÕGM-002 ja JÕGM-027
- 7) 2014. aastal panditi täiendavalt Ropka Liiv AS kõik aktsiad.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	71 271	71 271	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 993	31 993	0	0	
Maksuvõlad	61 309	61 309	0	0	6
Muud võlad	180 489	27 255	153 234	0	
Intressivõlad	153 234	0	153 234	0	
Muud viitvõlad	27 255	27 255	0	0	
Saadud ettemaksed	1 841	1 841	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 841	1 841	0	0	
Loodusvara kasutusõiguse tasud	88 243	88 243	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	435 146	281 912	153 234	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 167	49 167	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 230	12 230	0	0	
Maksuvõlad	66 883	66 883	0	0	6
Muud võlad	119 722	21 690	98 032	0	
Intressivõlad	98 032	0	98 032	0	
Muud viitvõlad	21 690	21 690	0	0	
Saadud ettemaksed	1 607	1 607	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 607	1 607	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	249 609	151 577	98 032	0	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Kokku eraldised	0	74 000	0	0	74 000
Lühiajalised	0	74 000	0	0	74 000

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõttel on tingimuslikke kohustusi ja nõudeid tulenevalt 2011. aastal tehtud uue purustus-sõelumiskompleksi ettemaksu tagasinõudmisega. Ebasoodsa lahendi korral on potentsiaalseks kahjuks menetluskulude hüvitamine maksimaalselt 45 000.- eurot. Ebasoodsa lahendi korral tekib OÜ-l Põltsamaa Graniit kohustus tasuda tarnitud seadme viimane osamakse summas 111 555.- eurot (sh käibemaks) ning samuti võib müüja nõuda leppetrahvi mitte rohkem kui 37 185.- eurot.

Juhatus hinnangul ei ole õigusvaidlusest tulenev tingimuslik nõue või kohustus sedavõrd tõenäoline või oluline, et neid peaks eraldi finantsaruannetes kajastama.

Vaata infot lisas 24.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	27 586	27 586
Osade arv (tk)	9	11

2013. aastal emiteeriti osa nimiväärtuses 3 586 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 386 408	2 288 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 386 408	2 288 228
Kokku müügitulu	3 386 408	2 288 228
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Killustiku müük	2 418 001	2 259 192
Muud tulud	409 647	29 036
Liiva müük	558 760	0
Kokku müügitulu	3 386 408	2 288 228

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Aruandeaastal laekunud eelmiste perioodide ebatõenäoliselt laekuvad või lootusetud arved	6 621	0
Muud	887	167
Kokku muud äritulud	7 508	167

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	16 013	46 355
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	165 055	15 832
Energia	416 058	343 800
Alltöövõtutööd	29 722	23 020
Transpordikulud	281 021	201 479
Üür ja rent	0	13 083
Maavarade ressursitasud	256 570	230 207
Lõhketööd	223 285	220 300
Remondi ja hoolduskulud	111 060	96 137
Valvekulud	12 799	17 801
Muud	269 657	7 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 781 240	1 215 486

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	5 955	2 568
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 019	3 489
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 125	2 830
Ostetud teenused	189 988	181 410
Muud	33 091	48 996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	229 928	239 293

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	438 314	375 274
Sotsiaalmaksud	170 362	145 853
Kokku tööjõukulud	608 676	521 127
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	27

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	104 691	88 767
Intressikulu kapitalirendilt	13 121	15 966
Muud intressikulud	4 206	0
Kokku intressikulud	122 018	104 733

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	31 676	0	19 166
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	932 208	477	879 062

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	86 365	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	48 695	2 397	0	0
2013	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		36 685		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		53 604		86 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 960	15 840

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumuaruande real Müügitulu. Nõuded ja kohustused on kajastatud bilansis ridadel Nõuded ja ettemaksed, Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustused.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

2011. aastal tegi OÜ Põltsamaa Graniit ettemaksu uue purustus-sorteerimissõlme soetamiseks. Tarnitud seade ei vastanud hanke tingimustele ja 2012. aasta maikuus alustati kohtumenetlust ettemaksu tagastamiseks. 17.04.2014 tegi kohus antud asjas otsuse, millega rahuldas OÜ Põltsamaa Graniit hagi. Märtsis 2015 ei võtnud Riigikohus kaebust menetlusse, mistõttu jõustus Ringkonnakohtu otsus. Vaidlusalune ettemaks tagastati Põltsamaa Graniit OÜ-le märtsis 2015.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	305 603	105 278
Nõuded ja ettemaksed	529 400	202 046
Varud	361 418	449 939
Kokku käibevara	1 196 421	757 263
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	832 019	672 019
Nõuded ja ettemaksed	8 835	0
Materiaalne põhivara	1 207 665	1 376 054
Bioloogilised varad	2 800	12 674
Immateriaalne põhivara	29 331	29 331
Kokku põhivara	2 080 650	2 090 078
Kokku varad	3 277 071	2 847 341
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	276 426	208 388
Võlad ja ettemaksed	169 387	128 261
Kokku lühiajalised kohustused	445 813	336 649
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 281 909	2 138 182
Võlad ja ettemaksed	153 235	98 032
Kokku pikaajalised kohustused	2 435 144	2 236 214
Kokku kohustused	2 880 957	2 572 863
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 586	27 586
Ülekurss	177 632	177 632
Oma osad	-168	0
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 254	11 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 804	55 214
Kokku omakapital	396 114	274 478
Kokku kohustused ja omakapital	3 277 071	2 847 341

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 962 415	2 288 228
Muud äritulud	887	167
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-151 564	110 765
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 613 591	-1 215 463
Mitmesugused tegevuskulud	-223 398	-238 518
Tööjõukulud	-505 541	-521 127
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-195 319	-258 463
Muud ärikulud	-14 352	-5 594
Kokku ärikasum (-kahjum)	259 537	159 995
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 168	0
Intressikulud	-110 559	-104 733
Muud finantstulud ja -kulud	3 994	-48
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 804	55 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 804	55 214

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	259 537	159 995
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	195 319	176 630
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 421	0
Kokku korrigeerimised	197 740	176 630
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137 016	-4 166
Varude muutus	88 521	-270 342
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 446	17 627
Kokku rahavood äritegevusest	435 228	79 744
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	2 557	-73 382
Laekunud bioloogilise vara müügist	8 820	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-200 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	8 832	0
Antud laenud	-398 835	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	100 000	6 000
Laekunud intressid	13 562	912
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6 688	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-471 752	-96 470
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	532 515	0
Saadud laenude tagasimaksed	-147 870	-116 434
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 963	-84 273
Makstud intressid	-54 448	-63 966
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-168	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 217	-100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	236 849	-264 773
Kokku rahavood	200 325	-281 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 278	386 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 325	-281 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305 603	105 278

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 000	0	0	3 006	383 470	11 040	421 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	55 214	55 214
Emiteeritud osakapital	3 586	0	0	0	0	0	3 586
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	177 632	0	0	0	0	177 632
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-383 470	0	-383 470
31.12.2013	27 586	177 632	0	3 006	0	66 254	274 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0		121 804	121 804
Muud muutused omakapitalis	0	0	-168	0	0	0	-168
31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	0	188 058	396 114
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-832 019	-832 019
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	869 593	869 593
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	27 586	177 632	-168	3 006	0	225 632	433 688

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Osaühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	16.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Põltsamaa Graniit osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Põltsamaa Graniit konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 Põltsamaa Graniit finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

17.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 810
Kokku	241 214
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 214
Kokku	241 214

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta puhaskasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	2418001	81.62%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	332484	11.22%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	116993	3.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7765069
E-posti aadress	postkast@poltsamaagraniit.ee
Veebilehe aadress	www.poltsamaagraniit.ee