

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Graniit

registrikood: 10126848

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

küla: Röstla 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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ Põltsamaa Graniit jätkuvaks põhitegevuseks 2013. 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 2 259 192 eurot, muude kaupade ja teenuste käive oli 29 036 eurot. Kokku müüdi 350 000 tonni valmistoodangut.

2013. aasta suuremaks investeeringuks oli OÜ Raikküla Karjäär osade ostutehingu lõpuleviimine ja 35% osa omandamine, mille tulemusena muutus OÜ Raikküla Karjäär 100%-lise osalusega tütarettevõtteks. OÜ Raikküla Karjäär põhitegevuseks on Raikküla valla Lubja paekivikarjääri maavaravaru haldamine ja karjääri arendamine. Osaluse omandamine võimaldab meil laiendada tootmise ja müügi geograafiat ning efektiivistada tootmist. Osa omandamine ja tegevuste konsolideerimine annab olulist ressursi kokkuvõtte, milline on olemasolevas turusituatsioonis ja majanduslikus olukorras hädavajalik.

Finantsuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	2013	2012	
Käibe ärirentaablus	6,75	6,58	
Käibe puhasrentaablus	2,17	2,96	
Varade puhasrentaablus (ROA)	1,61	2,43	
Likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	1,72	1,33	
Likviidsuskordaja	0,26	0,56	
EBITA	417 649	343 058	
Käibe ärirentaablus:	Ärikasum/Müügitulud*100		
Käibe puhasrentaablus:	Puhaskasum/Müügitulud*100		
Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine vara*100		
Maksevõime kordaja:	Käibevara/Lühiajalised kohustused		
Likviidsuskordaja:	Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused		
EBITDA	Ärikasum-Amortisatsioon		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 381	464 547	2
Nõuded ja ettemaksud	195 915	329 085	3
Varud	407 193	307 154	6
Kokku käibevara	708 489	1 100 786	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 022 727	2 137 422	8
Bioloogilised varad	21 779	21 779	9
Immateriaalne põhivara	72 771	75 149	10
Kokku põhivara	2 117 277	2 234 350	
Kokku varad	2 825 766	3 335 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	261 390	426 855	12
Võlad ja ettemaksud	151 577	399 342	13
Kokku lühiajalised kohustused	412 967	826 197	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 151 905	2 012 190	12
Võlad ja ettemaksud	98 032	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	2 249 937	2 012 190	
Kokku kohustused	2 662 904	2 838 387	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 586	24 000	15
Ülekurss	177 632	0	
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006	
Muud reservid	0	383 470	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 708	-215 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 346	120 947	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	162 862	315 523	
Vähemussosalus	0	181 226	
Kokku omakapital	162 862	496 749	
Kokku kohustused ja omakapital	2 825 766	3 335 136	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 288 228	2 160 802	16
Muud äritulud	167	71 583	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	110 765	-91 919	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 215 486	-1 091 142	18
Mitmesugused tegevuskulud	-239 293	-263 484	19
Tööjõukulud	-521 127	-441 036	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-263 291	-200 889	8,10
Muud ärikulud	-5 605	-1 745	
Kokku ärikasum (-kahjum)	154 358	142 170	
Intressikulud	-104 733	-76 611	21
Muud finantstulud ja -kulud	-42	-1 685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 583	63 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 583	63 874	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	51 346	120 947	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 763	-57 073	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	154 358	142 170	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	263 291	200 889	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-34 082	
Muud korrigeerimised	0	523 275	
Kokku korrigeerimised	263 291	690 082	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 175	-163 836	
Varude muutus	-91 368	-157 832	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-188 971	39 721	
Kokku rahavood äritegevusest	270 485	550 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134 082	-163 399	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	788	80 625	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	76 460	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-490 801	
Laekunud intressid	52	117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 242	-496 998	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 543 863	
Saadud laenude tagasimaksed	-296 434	-1 121 276	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-134 381	-201 284	
Makstud intressid	-65 494	-48 258	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-496 409	173 045	
Kokku rahavood	-359 166	226 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464 547	238 195	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-359 166	226 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 381	464 547	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2011	25 565		3 006	383 470		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	120 947	-57 073	63 874
Muud muutused omakapitalis	-1 565				1 565	238 299	238 299
31.12.2012	24 000		3 006	383 470	-94 953	181 226	496 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)					51 346		51 346
Emiteeritud osakapital	3 586						3 586
Muutused muudest omanike sissemaksetest		177 632					177 632
Muud muutused omakapitalis				-383 470	-1 755	-181 226	-566 451
31.12.2013	27 586	177 632	3 006	0	-45 362	0	162 862

Lisainformatsioon Lisas 15.

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 toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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.

2013. aasta konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad emaeettevõtte OÜ Põltsamaa Graniit ja tema tütarettevõtte OÜ Raikküla Karjäär finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaeettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaeettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte 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 vähemusosaniikiga 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 emaeettevõtte Põltsamaa Graniit OÜ konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaeettevõtte) 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 aritluna.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused. 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.

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 aastast põhivara gruppidele:

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

Piiramata kasutusega objekte (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 või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks. 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.

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud 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, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). 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 õiglases 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 õiglases 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	896	2 029
Arvelduskontod	104 485	462 518
Kokku raha	105 381	464 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	137 790	137 790	4
Ostjatelt laekumata arved	140 620	140 620	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 830	-2 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 353	1 353	5
Muud nõuded	17	17	
Viitlaekumised	17	17	
Ettemaksed	56 555	56 555	
Tulevaste perioodide kulud	56 537	56 537	
Muud makstud ettemaksed	18	18	
Muud nõuded	200	200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 915	195 915	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	322 445	322 445	4
Ostjatelt laekumata arved	322 445	322 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 987	1 987	5
Muud nõuded	1 115	1 115	
Intressinõuded	4	4	
Viitlaekumised	1 111	1 111	
Ettemaksed	1 433	1 433	
Tulevaste perioodide kulud	1 433	1 433	
Muud nõuded	2 105	2 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 085	329 085	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	140 620	322 445
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 830	0
Kokku nõuded ostjate vastu	137 790	322 445
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-5 377
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-13 134
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 830	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	18 511
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 830	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	743	0	0	15 489
Üksikisiku tulumaks	0	9 350	0	12 743
Erisoodustuse tulumaks	0	171	0	93
Sotsiaalmaks	0	17 397	0	23 166
Kohustuslik kogumispension	0	831	0	1 107
Töötuskindlustusmaksed	0	1 419	0	2 536
Intress	8	0	0	5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	37 715	0	73 051
Ettemaksukonto jääk	602		1 987	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 353	66 883	1 987	128 190

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	9 408	25 108
Valmistoodang	397 785	282 046
Kokku varud	407 193	307 154

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

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11158804	Raikküla Karjäär OÜ	Eesti	Killustiku müük	65	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Raikküla Karjäär OÜ	490 801	181 218	672 019
Kokku	490 801	181 218	672 019

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Raikküla Karjäär OÜ	35	08.10.2013	181 218

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
					Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011								
Soetusmaksumus	184 284	87 282	1 114 124	7 689	0	640 557	640 557	2 033 936
Akumuleeritud kulum	0	-48 822	-648 493	-2 976	0	0	0	-700 291
Jääkmaksumus	184 284	38 460	465 631	4 713	0	640 557	640 557	1 333 645
Ostud ja parendused	40 001	69 364	456 455	0	0	0	0	565 820
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	40 001	0				0	0	40 001
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		69 364				0	0	69 364
Muud ostud ja parendused			456 455	0	0	0	0	456 455
Lisandumised äriühenduste kaudu	25 336	109 551	454 280	1 580	0	0	0	590 747
Amortisatsioonikulu	0	-12 326	-183 687	-1 639	0	0	0	-197 652
Müügid	0	0	-46 544	0	0	0	0	-46 544
Muud muutused	0	0	-2 315	-922	0	-105 357	-105 357	-108 594
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			5 010					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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	788	80 625
Kokku	788	80 625

2011. aastal tegi OÜ Põltsamaa Graniit ettemaksu uue purustus-sorteerimissõlme soetamiseks (85% maksumusest). Tarnitud seade ei vastanud hanke tingimustele ja 2012. aasta maikuus alustati kohtumenetlust ettemaksu tagastamiseks. Juhatuse hinnangul ei ole vajadust ettemakse allahindamiseks. Tarnitud vara on heas seisukorras, see on OÜ Põltsamaa Graniit valduses (vt. ka lisa 23)

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2011	12 674	12 674
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	9 105	9 105
31.12.2012	21 779	21 779
31.12.2013	21 779	21 779

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

31.12.2013 seisuga õiglase väärtus ei muutunud.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	19 557	19 557
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	19 557	19 557
Ostud ja parendused	0	7 324	7 324
Lisandumised äriühenduste kaudu	48 268	0	48 268
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

Firmaväärtus on kajastatud vastavalt äriühenduse ostukuupäeval läbiviidud ostuanalüüsile. Äriühendus toimus sõltumatute osapoolte vahel. Seisuga 31.12.2012 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.

Juhatuse hinnangul muu immateriaalse põhivara allahindluse vajadus puudub.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent 1	116 832	50 108	66 724	0		
Kapitalirent 2	150 127	30 835	119 292	0	1,8%+6 kuu euribor	august 2016
Kapitalirent 3	153 974	24 739	129 235	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirent 4	153 974	24 739	129 235	0	2,37%+3k euribor	aprill 2017
Kapitalirendikohustused kokku	574 907	130 421	444 486	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Kokku	575 817	529 293

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		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		
Laenukohustused kokku	2 413 295	261 390	1 912 640	239 265		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud ettevõtelt	180 000	180 000				
Lühiajalised laenud kokku	180 000	180 000				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen 1	691 898	66 354	301 126	324 418	2,5%+6 kuu euribor	21.01.2019
Laen omanikelt	409 034	0	409 034	0	7%	
Pangalaen 2	583 206	50 080	533 126	0	2,75%+6k euribor	01.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 684 138	116 434	1 243 286	324 418		
Kapitalirendikohustused kokku	574 907	130 421	444 486	0		
Laenukohustused kokku	2 439 045	426 855	1 687 772	324 418		

Pangalaenudele on seatud järgmised tagatised:

1) Esimese järjekoha ühishüpotek 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, Röstla küla, Röstla paekivikarjäär
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Tutsi I
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Röstla küla, Kalmeti
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Leppiko
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Kooviti
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Röstla küla, Pajupõllu
- Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Röstla küla, Sõbra

2) Teise järjekoha ühishüpotek summas 247 000 EUR punktis 1 nimetatud kinnistutele.

3) Pant EVK's registreeritud Raikküla Karjäär OÜ osale ISIN EE3100116898

4) Esimese järjekoha ühishüpotek 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

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 284	93 284			
Võlad töövõtjatele	70 097	70 097			
Maksuvõlad	128 190	128 190			5
Muud võlad	83 638	83 638			
Intressivõlad	58 794	58 794			
Muud viitvõlad	24 844	24 844			
Saadud ettemaksed	24 133	24 133			
Tulevaste perioodide tulud	24 133	24 133			
Kokku võlad ja ettemaksed	399 342	399 342			

Tulevaste perioodide tulude all on kajastatud ostjatel saadud ettemaksed, mille eest kaup lähetatakse tulevikus.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõttel on tingimuslikke kohustusi ja nõudeid tulenevalt kahest kohtulikust äri vaidlusest.

Esimene tuleneb OÜ Põltsamaa Graniit ostust praeguste omanike poolt, müüjate antud ebaõigetest kinnitustest ja sellega seoses müüjatele esitatud nõuetest. Ebasoodsa lahendi korral peab OÜ Põltsamaa Graniit hüvitama menetluskulusid maksimaalses summas 44 130.- eurot.

Teine on seotud 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.

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

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	27 586	24 000
Osade arv (tk)	11	10

2013. aastal emiteeriti osa nimiväärtuses 3 586 eurot.

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 288 228	2 160 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 288 228	2 160 802
Kokku müügitulu	2 288 228	2 160 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Killustiku müük	2 259 192	2 099 867
Muud tulud	29 036	60 935
Kokku müügitulu	2 288 228	2 160 802

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	34 082
Muud	167	37 501
Kokku muud äritulud	167	71 583

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	46 355	38 605
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 832	0
Energia	343 800	337 513
Alltöövõtutööd	23 020	41 265
Transpordikulud	201 479	121 220
Üür ja rent	13 083	0
Maavarade ressursitasud	230 207	264 330
Lõhketööd	220 300	237 912
Remondi ja hoolduskulud	96 137	27 387
Valvekulud	17 801	22 910
Muud	7 472	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 215 486	1 091 142

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 568	3 058
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 489	1 447
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 830	13 134
Ostetud teenused	181 410	126 764
Muud	48 996	119 081
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 293	263 484

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	375 275	338 309
Sotsiaalmaksud	145 853	102 727
Kokku tööjõukulud	521 128	441 036
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	27

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	88 767	61 915
Intressikulu kapitalirendilt	15 966	14 696
Kokku intressikulud	104 733	76 611

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 166	0	647 828
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	477	879 062	0	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 193	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 604	86 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	15 840	12 960

Lisa 23 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 rahuldab OÜ Põltsamaa Graniit hagi. Otsus ei ole veel jõustunud ning apellatsioonkaebuse esitamise tõttu ei saa lõpptulemust prognoosida.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	105 278	386 777
Nõuded ja ettemaksud	202 046	283 085
Varud	449 939	165 933
Kokku käibevara	757 263	835 795
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	672 019	490 801
Nõuded ja ettemaksud	0	30 000
Materiaalne põhivara	1 376 054	1 473 839
Bioloogilised varad	12 674	12 674
Immateriaalne põhivara	29 331	26 881
Kokku põhivara	2 090 078	2 034 195
Kokku varad	2 847 341	2 869 990
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	208 388	196 747
Võlad ja ettemaksud	128 261	306 261
Kokku lühiajalised kohustused	336 649	503 008
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 138 182	1 945 466
Võlad ja ettemaksud	98 032	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 236 214	1 945 466
Kokku kohustused	2 572 863	2 448 474
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 586	24 000
Ülekurss	177 632	0
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006
Muud reservid	0	383 470
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 040	-215 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 214	226 940
Kokku omakapital	274 478	421 516
Kokku kohustused ja omakapital	2 847 341	2 869 990

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 288 228	1 887 819
Muud äritulud	167	70 949
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	110 765	19 134
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 215 463	-882 570
Mitmesugused tegevuskulud	-238 518	-243 973
Tööjõukulud	-521 127	-379 570
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-258 463	-171 583
Muud ärikulud	-5 594	-1 732
Kokku ärikasum (-kahjum)	159 995	298 474
Intressikulud	-104 733	-69 734
Muud finantstulud ja -kulud	-48	-1 800
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 214	226 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 214	226 940

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	159 995	298 474
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	176 630	171 583
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-34 082
Kokku korrigeerimised	176 630	137 501
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 166	63 062
Varude muutus	-270 342	-16 611
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 627	-51 830
Kokku rahavood äritegevusest	79 744	430 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 382	-61 259
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	80 625
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-490 801
Antud laenud	-30 000	-294 150
Antud laenude tagasimaksud	6 000	12 150
Laekunud intressid	912	2 066
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 470	-751 369
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 531 500
Saadud laenude tagasimaksud	-116 434	-827 126
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-84 273	-189 191
Makstud intressid	-63 966	-45 828
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264 773	469 355
Kokku rahavood	-281 499	148 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	386 777	238 195
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-281 499	148 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 278	386 777

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565		3 006	383 470	-217 465	194 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)					226 940	226 940
Muud muutused omakapitalis	-1 565				1 565	0
31.12.2012	24 000		3 006	383 470	11 040	421 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)					55 214	55 214
Emiteeritud osakapital	3 586					3 586
Muutused muudest omanike sissemaksetest		177 632				177 632
Muud muutused omakapitalis				-383 470		-383 470
31.12.2013	27 586	177 632	3 006	0	66 254	274 478

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Osaühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	20.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Põltsamaa Graniit osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Põltsamaa Graniit konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 olulistel osades õiglaselt Osaühing Põltsamaa Graniit finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

20.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 346
Kokku	-45 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 362
Kokku	-45 362

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja esitab aruande osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	2259192	98.73%	Jah

Sidevahendid

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