

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Graniit

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: postkast@poltsamaagraniit.ee

veebilehe aadress: www.poltsamaagraniit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 21 Äriühendused	20

Tegevusaruanne

OÜ Põltsamaa Graniit jätkuvaks põhitegevuseks 2011. aastal oli paekivi kaevandamine Jõgevamaal Rõstla karjääris, paekivikillustiku tootmine ja müük. Aruandeaastal müüdi killustikku ja muid paekivitooteid summas 1 772 429 eurot, muude kaupade ja teenuste käive oli 18 400 eurot. Aastane kaevandamise maht oli 192 000 m³ ja müüdi 411 000 tonni valmistoodangut. Sarnase tootmismahu juures on kehtivate kaevandamise lubadega kaetud alal kaevandatavat maavara veel 8 aastaks.

2011. aastal esitas OÜ Põltsamaa Graniit taotluse täiendava kaevandusloa saamiseks Vitsjärve uuringuruumi alal. Vitsjärve maardla piirneb olemasoleva Rõstla karjääriga asudes sellest põhja pool ja seal on kinnitatud ehitusdolikivi aktiivseks tarbevaruks 2 858 tuhat m³. 2012. aasta jooksul viiakse Vitsjärve maardla alal (Rõstla III) läbi keskkonnamõju hindamine.

2011. aasta suuremaks investeeringuks oli uue roomikekskavaatori Komatsu PC350 soetamine. 2012. aastal on plaanis uuendada rataslaadurite park ja soetada kaks rataslaadurit Volvo L120G. 2011. aastal tegi OÜ Põltsamaa Graniit ettemaksu 632 145 eurot uue purustus-sorteerimissõlme Sandvik QI440/QA450 soetamiseks. Tarnitud seade ei vastanud hanke tingimustele ja 2012. aasta maikuus alustati kohtumenetlust ettemaksu tagastamiseks.

2011. aastal viidi lõpule OÜ Põltsamaa Graniit ja OÜ Dolo Investeeringud ühinemine, milles OÜ Põltsamaa Graniit oli ühendav ja OÜ Dolo Investeeringud ühendatav ühing.

OÜ Põltsamaa Graniit ja OÜ Dolo Investeeringud ühinemine annab olulist ressursi (inim-, rahalise- jms) kokkuhoidu, milline on olemasolevas turusituatsioonis ja majanduslikus olukorras hädavajalik. Ühinemine tagab halduskulude vähenemise, vähendab administreerimist ja kindlustab ettevõtte laienemisstrateegia tõrgeteta ja tõhusa elluviimise.

Ühinemise bilansi päevaks oli 1. jaanuar 2011.a., millest alates loeti Ühendatavate Ühingute tehingud tehtuks Ühendava Ühingu arvel. Äriregistris tehti ühinemiskanne lõplikult 26. augustil 2011.a.

Ühendatavate Ühingute kogu vara tuli üle Ühendavale Ühingule.

Põhjusel, et OÜ Dolo Investeeringud ühinemisejärgne mõju ühinenud ettevõtte omakapitalile oli negatiivne, otsustasid DOLO Investeeringud OÜ omanikud, et ühinemise järgselt kantakse nende nõuetest OÜ DOLO Investeeringud vastu kokku summas 383 470 eurot vabatahtlikku reservi. Põltsamaa Graniit OÜ osanikud kinnitasid uue põhikirja, millega nähti ette vabatahtliku reservi moodustamise tingimused. Vabatahtlik reserv moodustati eesmärgiga vähendada ettevõtte kohustusi ja likviidsusriski ning suurendada seotud omakapitali.

Ühinemise tagajärjel ei muudetud Ühendava ühingu – OÜ Põltsamaa Graniit - osakapitali. Ühendatava Ühingu – OÜ Dolo Investeeringud – osad asendati Ühendava Ühingu – Osaühing Põltsamaa Graniit – osadega. Seoses osade asendamisega suurenes Ühendava Ühingu – OÜ Põltsamaa Graniit – väikeosanike osalus 1,524 korda. Osade asendamisel juurdemakseid ei tehtud.

Finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	2011	2010	
Käibe ärirentaablus	14,4	-4,63	
Käibe puhasrentaablus	9,9	-5,37	
Varade puhasrentaablus (ROA)	9,8	-67,52	

Likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	0,92	5,88	
Likviidsuskordaja	0,67	4,29	
EBITA	431 363	109 113	
<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>Maksevõime kordaja:</i>	<i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>		
<i>Likviidsuskordaja:</i>	<i>Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused</i>		
EBITA	<i>Ärikasum-Amortisatsioon</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238 195	714 063	2
Nõuded ja ettemaksed	167 929	149 236	3
Varud	149 322	114 550	5
Kokku käibevara	555 446	977 849	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 333 645	695 344	6
Bioloogilised varad	12 674	15 978	7
Immateriaalne põhivara	19 557	19 557	8
Kokku põhivara	1 365 876	730 879	
Kokku varad	1 921 322	1 708 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	277 064	76 446	10
Võlad ja ettemaksed	329 459	89 896	11
Kokku lühiajalised kohustused	606 523	166 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 120 223	92 875	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 120 223	92 875	
Kokku kohustused	1 726 746	259 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Oma osad	0	-25 565	
Kohustuslik reservkapital	3 006	3 006	
Muud reservid	383 470	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 638	1 517 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173	-70 782	
Kokku omakapital	194 576	1 449 511	
Kokku kohustused ja omakapital	1 921 322	1 708 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 790 829	1 316 923	13
Muud äritulud	50 374	7 925	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	24 983	51 002	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	8 412	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-777 962	-638 443	15
Mitmesugused tegevuskulud	-223 630	-131 157	16
Tööjõukulud	-411 040	-504 526	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 772	-170 114	6,7,8
Muud ärikulud	-22 191	-1 023	
Ärikasum (kahjum)	257 591	-61 001	
Finantstulud ja -kulud	-79 418	-9 781	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 173	-70 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173	-70 782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	257 591	-61 001	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173 772	170 114	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-42 450	-7 924	
Kokku korrigeerimised	131 322	162 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 025	53 558	
Varude muutus	-34 772	-51 753	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	210 930	-54 674	
Kokku rahavood äritegevusest	544 046	48 320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-668 107	-27 969	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	90 000	12 782	
Antud laenud	0	-29 080	
Antud laenude tagasimaksed	2 333	10 226	
Laekunud intressid	332	2 612	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-575 442	-31 429	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-217 342	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-161 533	-81 816	
Makstud intressid	-51 057	-12 459	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-15 040	-28 696	
Makstud dividendid	0	-6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-444 472	-122 977	
Kokku rahavood	-475 868	-106 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714 063	820 149	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-475 868	-106 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 195	714 063	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	-25 565	3 006		1 517 287	1 520 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-70 782	-70 782
31.12.2010	25 565	-25 565	3 006		1 446 505	1 449 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)					178 173	178 173
Muutused reservides				383 470		383 470
Muud muutused omakapitalis		25 565			-1 842 143	-1 816 578
31.12.2011	25 565	0	3 006	383 470	-217 465	194 576

Seisuga 01.01.2011 ühines Põltsamaa Graniit OÜ Dolo Investeeringud OÜ-ga. Põltsamaa Graniit OÜ oli ühendaja. Lisainformatsioon ühinemise mõju kohta on toodud lisas 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Graniit 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 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Põltsamaa Graniit OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otsesid 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 bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. 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 ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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 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, -meetodide 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 ettevõtte 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 ilmnenud 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 640

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 rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud 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 ettevõtte 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.

Maksustamine

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 685	0
Arvelduskontod	234 510	522 328
Tähtajalised hoiused	0	191 735
Kokku raha	238 195	714 063

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	160 980	85 947
Ostjatelt laekumata arved	166 357	97 972
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 377	-12 025
Muud nõuded	5 842	59 663
Laenunõuded	2 684	59 663
Viitlaekumised	260	0
Muud nõuded	2 898	0
Ettemaksed	1 107	3 626
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 929	149 236

Laenunõude intress on 5% aastas.

2011. aastal kanti lootusetult laekuvateks nõueteks 1160 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		881
Käibemaks	22 383	3 378
Üksikisiku tulumaks	12 585	11 067
Erisoodustuse tulumaks	37	
Sotsiaalmaks	21 799	18 812
Kohustuslik kogumispension	689	322
Töötuskindlustusmaksed	2 660	1 831
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 021	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99 174	36 291

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	10 639	4 110
Valmistoodang	138 683	110 440
Kokku varud	149 322	114 550

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	185 112	93 673	1 164 769	21 057			1 464 611
Akumuleeritud kulum		-34 862	-557 186	-10 659			-602 707
Jääkmaksumus	185 112	58 811	607 583	10 398			861 904
Ostud ja parendused					8 412	8 412	8 412
Muud ostud ja parendused					8 412	8 412	8 412
Amortisatsioonikulu		-8 171	-157 430	-4 513			-170 114
Müügid	-828	-4 030					-4 858
31.12.2010							
Soetusmaksumus	184 284	87 282	1 164 769	21 057		8 412	1 465 804
Akumuleeritud kulum	0	-40 672	-714 616	-15 172		0	-770 460
Jääkmaksumus	184 284	46 610	450 153	5 885	8 412	8 412	695 344
Ostud ja parendused			224 175		632 145	632 145	856 320
Muud ostud ja parendused			224 175		632 145	632 145	856 320
Amortisatsioonikulu		-8 150	-161 147	-1 172			-170 469
Muud muutused			-47 550				-47 550
31.12.2011							
Soetusmaksumus	184 284	87 282	1 114 124	7 689	640 557	640 557	2 033 936
Akumuleeritud kulum		-48 822	-648 493	-2 976			-700 291
Jääkmaksumus	184 284	38 460	465 631	4 713	640 557	640 557	1 333 645

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised		12 782
Masinad ja seadmed	90 000	
Kokku	90 000	12 782

2011. aastal tegi OÜ Põltsamaa Graniit ettemaksu 632 145 eurot uue purustus-sorteerimissõlme Sandvik QI440/QA450 soetamiseks. Tarnitud seade ei vastanud hanke tingimustele ja 2012. aasta maikuus alustati kohtumenetlust ettemaksu tagastamiseks. Juhatuse hinnangul ei ole vajadust ettemakse allahindamiseks.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	15 978	15 978
31.12.2010	15 978	15 978
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 304	-3 304
31.12.2011	12 674	12 674

Bioloogilise varana on arvel kasvav mets.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	19 557	19 557
31.12.2010		
Soetusmaksumus	19 557	19 557
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	19 557	19 557
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 557	19 557
Jääkmaksumus	19 557	19 557

Immateriaalse põhivarana on kajastatud maavara kaevandamise tehnilise teostatavuse ja majandusliku tasuvuse hindamisega seotud tööd vastavalt IFRS 6-le.

Immateriaalse põhivara allahindluse vajadus puudub.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	237 522	73 384	164 138	
Kapitalirendikohustused kokku	237 522	73 384	164 138	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	169 321	76 446	92 875	
Kapitalirendikohustused kokku	169 321	76 446	92 875	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	750 731	203 680	547 051		3%+6 kuu Euribor	20.06.2015
Laen omanikelt	409 034		409 034		7%	
Pikaajalised laenud kokku	1 159 765	203 680	956 085			
Kapitalirendikohustused kokku	237 522	73 384	164 138			
Laenukohustused kokku	1 397 287	277 064	1 120 223			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	169 321	76 446	92 875			
Laenukohustused kokku	169 321	76 446	92 875			

Pangalaenule on seatud järgmised tagatised:

1) Esimese järjekoha ühishüpotek summas 1 268 646 EUR (19 850 000 EEK) järgmistele kinnistutele:

- Jõgevamaa, Põltsamaa vald, Viitjärve küla, Tutsi I
- Põltsamaa vald, Rõstla küla
- Jõgevamaa, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Leppiko II
- Jõgevamaa, Põltsamaa vald, Vitsjärve küla, Alli I

2) Esimese järjekoha kommertspant OÜ Põltsamaa Graniit vallasvarale summas vähemalt 1 022 586 EUR (16 000 000 EEK)

2011. a. novembris on Põltsamaa Graniit OÜ sõlminud pangalaenu refinantseerimise lepingu.

Refinantseerimine leidis aset jaanuaris 2012.

Uueks intressimääraks on 2,5%+6 kuu EURIBOR.

Vastavalt laenulepingule peab alates 01.01.2012 EBITA arvuline väärtus olema mitte suurem kui 4; alates 01.01.2013 mitte suurem kui 3 ja alates 01.01.2012 mitte suurem kui 2,5.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 468	48 978	
Võlad töövõtjatele	26 515	4 626	
Maksuvõlad	99 174	36 291	4
Muud võlad	69 354	0	
Muud viitvõlad	40 722	0	
Intressivõlad allutatud laenult	28 632	0	
Saadud ettemaksed	76 948	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	329 459	89 895	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	10	13

Põhjusel, et OÜ Dolo Investeeringud ühinemisjärgne mõju ühinenud ettevõtte omakapitalile oli negatiivne, otsustasid DOLO Investeeringud OÜ omanikud, et ühinemise järgselt kantakse nende nõuetest OÜ DOLO Investeeringud vastu kokku summas 383 470 eurot vabatahtlikku reservi. Põltsamaa Graniit OÜ osanikud kinnitasid uue põhikirja, millega nähti ette vabatahtliku reservi moodustamise tingimused. Vabatahtlik reserv moodustati eesmärgiga vähendada ettevõtte kohustusi ja likviidsusriski ning suurendada seotud omakapitali.

Lisainformatsioon ühinemise mõjude kohta on toodud lisas 20.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 790 829	1 316 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 790 829	1 316 923
Kokku müügitulu	1 790 829	1 316 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Killustiku müük	1 772 429	1 308 254
Keevitus- ja luksepatööd	18 400	8 669
Kokku müügitulu	1 790 829	1 316 923

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	42 450	7 924
ümdardused	0	0
Muud	7 924	1
Kokku muud äritulud	50 374	7 925

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	13 567	45 071
Energia	213 523	179 654
Alltöövõtutööd	26 615	53 735
Transpordikulud	55 062	10 155
Maavarade ressursitasud	198 508	137 445
Lõhketööd	224 524	183 321
Remondikulud	22 868	22 045
Valvekulud	23 295	7 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	777 962	638 443

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 081	3 563
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 120	8 670
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	1 160	12 025
Ostetud teenused	124 039	18 546
Muud	95 230	88 353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 630	131 157

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	310 047	375 483
Sotsiaalmaksud	100 993	129 043
Töötuskindlustusmaks		
Kokku tööjõukulud	411 040	504 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	25

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	332	2 420
Intressitulu laenudelt	147	0
Muud intressitulud	185	0
Intressikulud	-77 746	-12 458
Muud finantstulud ja -kulud	-2 004	258
Kokku finantstulud ja -kulud	-79 418	-9 780

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	54 646
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437 667	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 668	34 608

Juhatuse kinnitusel on tehnikud seotud osapooltega toimunud turutingimustel.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2011. aastal tegi OÜ Põltsamaa Graniit ettemaksu 632 145 eurot uue purustus-sorteerimissõlme Sandvik QI440/QA450 soetamiseks. Tarnitud seade ei vastanud hanke tingimustele ja 2012. aasta maikuus alustati kohtumenetlust ettemaksu tagastamiseks.

Lisa 21 Äriühendused

28.04.2011 sõlmisid Põltsamaa Graniit OÜ ja Dolo Investeeringud OÜ ühinemislepingu ja ühinemise bilansipäevaks oli 01. Jaanuar 2011. Ühendavaks ettevõtteks oli Põltsamaa Graniit OÜ, kes ühendas endaga OÜ Dolo Investeeringud.

Alljärgnevalt on ära toodud Dolo Investeeringud OÜ bilanss ühinemise päeval:

VARAD	01.01.2011
Käibevara	
Raha	3 345
Käibevara kokku	3 345
Põhivara	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 770 185
Põhivara kokku	1 770 185
VARAD KOKKU	1 773 530

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	248 900
Võlad ja ettemaksed	451
Lühiajalised kohustused kokku	249 351
Pikaajalised kohustused	
Laenukohustused	1 555 532
Pikajalised kohustused kokku	1 555 532
KOHUSTUSED KOKKU	1 804 883

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 909
Omakapital kokku	-31 352
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU	1 773 530

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	19.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Põltsamaa Graniit osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Põltsamaa Graniit raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Põltsamaa Graniit finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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,

19.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Põltsamaa Graniit (registrikood: 10126848) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173
Kokku	-217 465
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-217 465
Kokku	-217 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	1772429	98.97%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	18400	1.03%	Ei

Sidevahendid

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