

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ruu Kivi Osaühing

registrikood: 11460153

**tänava/talu nimi, Jahmaste
maja ja korteri number:**

küla: Mätja küla

vald: Leisi vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94214

telefon: +372 5246121

faks: +372 6530429

e-posti aadress: info@ruukivi.eu

veebilehe aadress: www.graniit.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Ruu Kivi OÜ loodi 2008. aasta jaanuaris. Ettevõtte on kodumaisel kapitalil baseeruv ehitus-, puiste- ja teeehitusmaterjalide müüki ja mere-lastiveo organiseerimist, laevade agenteerimist teostav ettevõte. 2011. aastal hakati pakkuma rasketehnika renditeenust.

Ruu Kivi OÜ pakub kvaliteetset erinevaid graniitkillustiku fraktsioone mitmeks otstarbeks: asfaltbetoonsegu ja betooni valmistamiseks, teekatete pindamistöödeks, libedusetõrjeks ja raudteeballastiks.

Ruu Kivi OÜ poolt müüdav graniitkillustik on sertifitseeritud.

Eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja hinnalt vastuvõetavaid kaupu ja teenuseid.

Ruu Kivi OÜ on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ja Eesti Asfaldiliidu liige.

2016. aasta realiseerimise netokäive oli 10 076 849 EUR ja kahjum 2016. aasta majandustegevusest oli 78 199 EUR.

Ruu Kivi OÜ's oli 2016. aastal töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 11 inimest.

Firma tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 2 liikmest. Majandusaastal juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasusid ei makstud ega tehtud ka muid soodustusi.

Aastaks 2017 on Ruu Kivi OÜ planeerinud laiendada tegevust ehitus-, puiste- ja teeehitusmaterjalide müügi valdkonnas.

Ettevõtte tegevjuht on Allar Leedu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 837	72 239	2
Nõuded ja ettemaksed	693 389	734 109	3
Varud	971 658	981 991	5
Kokku käibevarad	1 796 884	1 788 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	267 990	300 892	8
Kokku põhivarad	267 990	300 892	
Kokku varad	2 064 874	2 089 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	544 903	24 538	10
Võlad ja ettemaksed	211 631	665 035	11
Kokku lühiajalised kohustised	756 534	689 573	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 653	46 772	10
Kokku pikaajalised kohustised	33 653	46 772	
Kokku kohustised	790 187	736 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 074	1 486 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 199	-136 260	
Kokku omakapital	1 274 687	1 352 886	
Kokku kohustised ja omakapital	2 064 874	2 089 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 076 849	9 110 526	15
Muud äritulud	13 902	17 066	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 725 334	-8 877 377	16
Mitmesugused tegevuskulud	-169 182	-89 196	17
Tööjõukulud	-119 838	-109 001	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-145 934	-180 926	8
Muud ärikulud	-5 696	-4 470	
Ärikasum (kahjum)	-75 233	-133 378	
Intressikulud	-5 080	-4 615	
Muud finantstulud ja -kulud	2 114	1 733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 199	-136 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 199	-136 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-75 233	-133 378	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	145 934	180 926	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-8 486	
Kokku korrigeerimised	145 934	172 440	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61 010	150 515	
Varude muutus	10 333	-256 412	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-453 404	68 456	
Makstud intressid	-5 080	-4 615	
Kokku rahavood äritegevusest	-316 440	-2 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-63 033	-127 131	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 300	
Antud laenud	-65 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0	
Laekunud intressid	1 824	1 726	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 209	-120 105	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	499 688	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 441	-52 122	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	457 247	-52 122	
Kokku rahavood	59 598	-175 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 239	247 460	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 598	-175 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 837	72 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 486 334	1 489 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-136 260	-136 260
31.12.2015	2 556	256	1 350 074	1 352 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-78 199	-78 199
31.12.2016	2 556	256	1 271 875	1 274 687

Jaotamata kasumi arvelt on võimalik välja maksta dividende summas 1 017 500 EUR, sellega kaasnev tulumaksukohustus on 254 375 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Bilansi koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täpsustades olemasolevate kirjete nimetusi. Bilansikirjeid, mis ei ole asjakohased ühingu finantsseisundi kajastamiseks, ei esitata.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, meetodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjete esituslaadi või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutast toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud, hinnatakse bilansipäeval ümber eurosse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 nüüdsväärtusest. 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ettemaksetena kajastatakse aruandes maksude ettemaksed/tagasinõuded ja tasutud ettemakseid tarnijatele kaupade/teenuste eest.

Varud

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutusele-võtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" on kajastatud ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud nagu

materjalide/kaupade/alltöövõttude ost, seadmete- rent, hooldus, paigaldus, jne.

Mitmesugusteks tegevuskuludeks on üldkulud; majandus- ja kantseleikulud, üürikulud, sidekulud, panga teenustasud, lähetuskulud, koolituskulud, külaliste vastuvõtukulud.

Tööjõu kuludena näidatakse aruandeaastal arvestatud palk, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Muudeks ärikuludeks on kulud, mis ei ole seotud raamatupidamiskohustuslase põhitegevusega; trahvikulud, maksuviivised, kohalikud maksud, aruandeaastal selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, kahjum välisvaluutas fikseeritud lühiajaliste kohustuste ja nõuete valuutakursi muutusest.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ja emettevõtte omanikud
- Teised samase konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- Ettevõtte juhatus, nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	22 428	26 747
Pangakontod	109 409	45 492
Kokku raha	131 837	72 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	546 692	546 692
Ostjatelt laekumata arved	546 692	546 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 762	19 762
Muud nõuded	121 000	121 000
Laenunõuded	121 000	121 000
Ettemaksed	397	397
Tulevaste perioodide kulud	397	397
Deposiittasud	5 538	5 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 389	693 389
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	599 460	599 460
Ostjatelt laekumata arved	599 460	599 460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 353	33 353
Muud nõuded	101 001	101 001
Laenunõuded	101 000	101 000
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	295	295
Tulevaste perioodide kulud	295	295
Kokku nõuded ja ettemaksed	734 109	734 109

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	546 692	599 460
Kokku nõuded ostjate vastu	546 692	599 460

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	971 658	981 991
Kokku varud	971 658	981 991

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 119		1 201
Erisoodustuse tulumaks		128		128
Sotsiaalmaks		2 733		2 815
Kohustuslik kogumispension		74		92
Töötuskindlustusmaksed		183		189
Ettemaksukonto jääk	19 762		33 353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 762	4 237	33 353	4 425

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	121 000	121 000			
Laen 1	80 000	80 000	2% aastas	EUR	16.05.2017
Laen 3	41 000	41 000	0,5 % aastas	EUR	21.01.2017
Kokku muud nõuded	121 000	121 000			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	101 000	101 000			
Laen 1	80 000	80 000	2% aastas	EUR	16.05.2017
Laen 2	21 000	21 000	0,5 % aastas	EUR	07.03.2016
Viitlaekumised	1	1			
Kokku muud nõuded	101 001	101 001			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	92 265	2 920	796 980	892 165	33 560	925 725
Akumuleeritud kulum	-50 542	-1 558	-568 286	-620 386	-15 138	-635 524
Jääkmaksumus	41 723	1 362	228 694	271 779	18 422	290 201
Ostud ja parendused	4 000	1 099	178 661	183 760	8 370	192 130
Amortisatsioonikulu	-18 007	-953	-153 149	-172 109	-8 816	-180 925
Müügid			-514	-514		-514
31.12.2015						
Soetusmaksumus	96 265	4 019	948 239	1 048 523	41 930	1 090 453
Akumuleeritud kulum	-68 549	-2 511	-694 547	-765 607	-23 954	-789 561
Jääkmaksumus	27 716	1 508	253 692	282 916	17 976	300 892
Ostud ja parendused	0	1 773	108 830	110 603	2 430	113 033
Amortisatsioonikulu	-11 485	-1 326	-123 939	-136 750	-9 185	-145 935
31.12.2016						
Soetusmaksumus	96 265	5 792	1 057 068	1 159 125	44 360	1 203 485
Akumuleeritud kulum	-80 034	-3 837	-818 485	-902 356	-33 139	-935 495
Jääkmaksumus	16 231	1 955	238 583	256 769	11 221	267 990

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		9 000
Muud masinad ja seadmed		9 000
Kokku		9 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 3	12 654	12 654		EURIBOR 3 kuud + 2.2% aastas	EUR	15.04.2017
Kapitalirent 4	34 118	18 472	15 646	EURIBOR 3 kuud + 1.75% aastas	EUR	15.10.2018
Kapitalirent 5	32 096	14 089	18 007	EURIBOR 3 kuud + 1.95% aastas	EUR	15.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	78 868	45 215	33 653			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 3	19 047	6 393	12 654	EURIBOR 3 kuud + 2.2% aastas	EUR	15.04.2017
Kapitalirent 4	52 263	18 145	34 118	EURIBOR 3 kuud + 1.75% aastas	EUR	15.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	71 310	24 538	46 772			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	85 312	60 938
Muud varad	13 981	24 466
Kokku	99 293	85 404

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	499 688	499 688			EUR
Lühiajalised laenud kokku	499 688	499 688			
Kapitalirendikohustised kokku	78 868	45 215	33 653		
Laenukohustised kokku	578 556	544 903	33 653		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	71 310	24 538	46 772		
Laenukohustised kokku	71 310	24 538	46 772		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 426	112 426
Võlad töövõtjatele	10 748	10 748
Maksuvõlad	4 237	4 237
Muud võlad	83 731	83 731
Muud viitvõlad	83 731	83 731
Saadud ettemaksed	489	489
Kokku võlad ja ettemaksed	211 631	211 631
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	565 387	565 387
Võlad töövõtjatele	10 906	10 906
Maksuvõlad	4 425	4 425
Muud võlad	84 041	84 041
Muud viitvõlad	84 041	84 041
Saadud ettemaksed	276	276
Kokku võlad ja ettemaksed	665 035	665 035

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	112 426	565 387
Kokku võlad tarnijatele	112 426	565 387

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 070	5 228
Puhkusetasude kohustis	5 678	5 678
Kokku võlad töövõtjatele	10 748	10 906

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 729 718	7 944 377
Läti	347 131	1 106 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 076 849	9 050 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	59 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	59 676
Kokku müügitulu	10 076 849	9 110 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teeehitus materjalide müük	7 594 366	7 220 864
Ehitustehnika rent	51 975	51 617
Meretranspordi vahendus	1 534 608	925 067
Maanteetranspordi vahendus	500 073	580 231
Muu kvalifitseermata müük	99 247	153 112
Stivideerimine	296 580	179 635
Kokku müügitulu	10 076 849	9 110 526

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	41 857	110 766
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 527 233	7 051 909
Energia	99 736	99 705
Kütus	99 736	99 705
Alltöövõtutööd	296 580	179 635
Transpordikulud	1 729 050	1 412 175
Üür ja rent	30 878	23 187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 725 334	8 877 377

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	33 624	29 667
Lähetuskulud	8 112	1 454
Koolituskulud	0	500
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	70 564	938
Panga teenustasu	1 582	2 587
Juriidilised teenused	19 664	12 229
Kindlustused	9 756	8 265
Auto kulud	6 769	16 841
Muud tegevuskulud	6 547	5 023
Sidekulud	2 930	3 768
Remondikulud	5 089	3 611
Väheväärtuslik põhivara	4 545	4 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	169 182	89 196

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	89 867	80 385
Sotsiaalmaksud	29 971	27 161
Puhkusetasu reserv	0	1 455
Kokku tööjõukulud	119 838	109 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		999	88 670	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	129 847	728	102 729	46 821

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Eraisik	60 000	40 000	0,5%	EUR	21.01.2017
Ettevõtte	5 000	5 000	3,3 %	EUR	12.04.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	485 291	152 435	3 855	679 433
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	29 583	27 926	54 125	61 369

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 927	16 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR LEEDU	Juhatuse liige	05.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ruu Kivi Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Ruu Kivi Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ruu Kivi Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2016 kajastus Ruu Kivi OÜ bilansis ostjatelt laekumata arvete saldod oluliselt üle tähtaja laekumata arve summas 112 180 eurot. Kõnealune nõue ei olnud laekunud ka käesoleva audiitori aruande allkirjastamise kuupäeva seisuga. Auditi käigus ei olnud meie käsutuses piisavalt tõendusmaterjale hindamaks selle nõude laekumise tõenäosust ning seetõttu ei avalda me arvamust laekumata arvete saldo õigsuse kohta summas 112 180 eurot.

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

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, ei avalda me arvamust laekumata nõuete kajastamise õigsuse kohta summas 112 180 eurot. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

07.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 199
Kokku	1 271 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 271 875
Kokku	1 271 875

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 199
Kokku	1 271 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 271 875
Kokku	1 271 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	7247235	71.92%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	1534608	15.23%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	500073	4.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6530429
Mobiiltelefon	+372 5246121
E-posti aadress	info@ruukivi.eu
Veebilehe aadress	www.graniit.eu