

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ruu Kivi OÜ loodi 2008. aasta jaanuaris. Ettevõtte on kodumaisel kapitalil baseeruv ehitus-, puiste- ja teehitusmaterjalide müüki ja mere-lastiveo organiseerimist, laevade agenteerimist teostav ettevõtte. 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 liige.

2015. aasta realiseerimise netokäive oli 9 110 526 EUR ja kahjum 2015. aasta majandustegevusest oli 136 260 EUR.

Ruu Kivi OÜ's oli 2015. aastal töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 10 inimest.

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

Aastaks 2016 on Ruu Kivi OÜ planeerinud laiendada tegevust ehitus-, puiste- ja teehitusmaterjalide müügi valdkonnas.

Ettevõtte tegevjuht on Allar Leedu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 239	247 460	2
Nõuded ja ettemaksed	734 109	880 916	3
Varud	981 991	725 579	5
Kokku käibevara	1 788 339	1 853 955	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	300 892	290 201	8
Kokku põhivara	300 892	290 201	
Kokku varad	2 089 231	2 144 156	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 538	39 384	11
Võlad ja ettemaksed	665 035	596 579	12
Kokku lühiajalised kohustused	689 573	635 963	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 772	19 047	11
Kokku pikaajalised kohustused	46 772	19 047	
Kokku kohustused	736 345	655 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 486 334	1 485 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 260	966	
Kokku omakapital	1 352 886	1 489 146	
Kokku kohustused ja omakapital	2 089 231	2 144 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 110 526	8 851 680	16
Muud äritulud	17 066	9 980	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 877 377	-8 426 709	18
Mitmesugused tegevuskulud	-89 196	-74 076	19
Tööjõukulud	-109 001	-134 096	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-180 926	-223 153	
Muud ärikulud	-4 470	-1 109	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-133 378	2 517	
Intressikulud	-4 615	-4 677	
Muud finantstulud ja -kulud	1 733	3 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-136 260	966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 260	966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-133 378	2 517	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	180 926	223 153	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 486	-6 531	
Kokku korrigeerimised	172 440	216 622	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	150 515	-229 651	
Varude muutus	-256 412	-44 908	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 456	221 590	
Makstud intressid	-4 615	-4 677	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 994	161 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-127 131	-66 915	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 300	9 917	
Antud laenud	0	-32 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	111 000	
Laekunud intressid	1 726	7 583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 105	29 585	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-40 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-52 122	-57 787	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 122	-103 103	
Kokku rahavood	-175 221	87 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 460	159 485	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-175 221	87 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 239	247 460	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 485 368	1 488 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			966	966
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

Jaotamata kasumi arvelt on võimalik välja maksta dividende summas 1 080 059 EUR, sellega kaasnev tulumaksukohustus on 270 015 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. 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 meetodid 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 ülikviidsetesse 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 -kohustused

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud, hinnatakse bilansipäeval ümber eurosse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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 vähendamisena.

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 müüdud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	26 747	7 322
Pangakontod	45 492	240 138
Kokku raha	72 239	247 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	734 658	734 658
Ostjatelt laekumata arved	734 658	734 658
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 169	44 169
Muud nõuded	101 153	101 153
Laenunõuded	101 150	101 150
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	936	936
Muud makstud ettemaksed	936	936
Kokku nõuded ja ettemaksed	880 916	880 916

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	599 460	734 658
Kokku nõuded ostjate vastu	599 460	734 658
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-938	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	938	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	981 991	725 579
Kokku varud	981 991	725 579
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	31 583

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 201		2 817
Erisoodustuse tulumaks		128		136
Sotsiaalmaks		2 815		5 214
Kohustuslik kogumispension		92		261
Töötuskindlustusmaksed		189		454
Ettemaksukonto jääk	33 353		44 169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 353	4 425	44 169	8 882

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	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			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	101 150	101 150			
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
Deposiit	150	150			
Viitlaekumised	3	3			
Kokku muud nõuded	101 153	101 153			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	71 073	4 050	756 555	831 678	34 659	866 337
Akumuleeritud kulum	-33 997	-1 724	-393 022	-428 743	-7 545	-436 288
Jääkmaksumus	37 076	2 326	363 533	402 935	27 114	430 049
Ostud ja parendused	41 942	0	54 332	96 274	0	96 274
Muud ostud ja parendused	41 942		54 332	96 274	0	96 274
Amortisatsioonikulu	-24 326	-964	-189 171	-214 461	-8 692	-223 153
Müügid	-12 969			-12 969		-12 969
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	9 000	19 500
Transpordivahendid		9 500
Muud masinad ja seadmed	9 000	10 000
Kokku	9 000	19 500

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	71 310	24 538	46 772			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	23 183	23 183		EURIBOR 3 kuud + 1.85% aastas	EUR	15.08.2015
Kapitalirent 2	9 969	9 969		EURIBOR 3 kuud + 1.85% aastas	EUR	15.06.2015
Kapitalirent 3	25 279	6 232	19 047	EURIBOR 3 kuud + 2.2% aastas	EUR	15.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	58 431	39 384	19 047			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	60 938	75 517
Muud varad	24 466	34 951
Kokku	85 404	110 468

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	24 538	28 104

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	71 310	24 538	46 772	
Laenukohustused kokku	71 310	24 538	46 772	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	58 431	39 384	19 047	
Laenukohustused kokku	58 431	39 384	19 047	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	482 748	482 748
Võlad töövõtjatele	9 036	9 036
Maksuvõlad	8 882	8 882
Muud võlad	83 913	83 913
Muud viitvõlad	83 913	83 913
Saadud ettemaksed	12 000	12 000
Tulevaste perioodide tulud	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	596 579	596 579

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	565 387	482 748
Kokku võlad tarnijatele	565 387	482 748

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 228	4 813
Puhkusetasude kohustus	5 678	4 223
Kokku võlad töövõtjatele	10 906	9 036

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 944 377	7 188 004
Läti	1 106 473	1 597 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	24 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 050 850	8 810 265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	59 676	41 415
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	59 676	41 415
Kokku müügitulu	9 110 526	8 851 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teeehitus materjalide müük	7 220 864	6 763 735
Ehitustehnika rent	51 617	194 466
Meretranspordi vahendus	925 067	992 158
Maanteetranspordi vahendus	580 231	515 585
Muu kvalifitseermata müük	153 112	225 927
Stivideerimine	179 635	159 809
Kokku müügitulu	9 110 526	8 851 680

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 486	6 531
Kasum valuutakursi muutustest	8 580	1 780
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 669
Kokku muud äritulud	17 066	9 980

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	110 766	59 217
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	31 583
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 051 909	6 585 423
Energia	99 705	80 520
Kütus	99 705	80 520
Alltöövõtutööd	179 635	159 671
Transpordikulud	1 412 175	1 482 191
Üür ja rent	23 187	28 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 877 377	8 426 709

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	29 667	23 500
Lähetuskulud	1 454	9 694
Koolituskulud	500	1 123
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	938	0
Panga teenustasu	2 587	2 033
Tellitud teenustööd	0	5 553
Juriidilised teenused	12 229	810
Kindlustused	8 265	5 888
Auto kulud	16 841	10 395
Muud tegevuskulud	5 023	2 550
Sidekulud	3 768	3 922
Remondikulud	3 611	2 492
Väheväärtuslik põhivara	4 313	6 116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 196	74 076

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	80 385	100 022
Sotsiaalmaksud	27 161	34 074
Puhkusetasu reserv	1 455	0
Kokku tööjõukulud	109 001	134 096
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud ettevõtlusega mitteseotud kulud	4 470	1 107
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	4 470	1 109

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 670	0	388 600	133 784
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 729	46 821	102 622	161 792

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 855	679 433
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 125	61 369

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 286 092	2 272 722		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	182 407	34 267	32 000	11 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 927	18 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR LEEDU	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ruu Kivi Osäühing osanikele

Oleme auditeerinud Ruu Kivi Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ruu Kivi Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 486 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 260
Kokku	1 350 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 350 074
Kokku	1 350 074

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 486 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 260
Kokku	1 350 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 350 074
Kokku	1 350 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	7220864	79.26%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	925067	10.15%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	580231	6.37%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	51616	0.57%	Ei

Sidevahendid

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