

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ruu Kivi Osaühing

registrikood: 11460153

tänava/talu nimi, Tuulemäe 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11411

telefon: +372 5067773

faks: +372 6530429

e-posti aadress: info@ruukivi.eu

veebilehe aadress: www.graniit.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18

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, mille tarbeks soetati 2011. majandusaastal põhivarasid summas 405 794 EUR.

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.

2011. aasta realiseerimise netokäive oli 4 967 762 EUR ja kasum 2011. aasta majandustegevusest oli 555 492 EUR.

Ettevõtte juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Ruu Kivi OÜ's töötas 2011. aastal kokku koos juhatuse liikmetega 7 töötajat ning neile maksti töötasusid summas 30 454 EUR.

Firma tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Majandusaastal juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasusid ei makstud ega tehtud ka muid soodustusi.

Aastaks 2012 on Ruu Kivi OÜ planeerinud laiendada tegevust.

Ettevõtte juhataja on Allar Leedu, isikukood 38704250248.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ruu Kivi OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ruu Kivi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teada olevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Ruu Kivi OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	269 276	547 992	2
Nõuded ja ettemaksed	593 836	449 909	3
Varud	431 975	218 687	7
Kokku käibevara	1 295 087	1 216 588	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	480 336	112 490	8
Kokku põhivara	480 336	112 490	
Kokku varad	1 775 423	1 329 078	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	296 027	286 242	9
Võlad ja ettemaksed	305 539	424 471	10
Kokku lühiajalised kohustused	601 566	710 713	
Kokku kohustused	601 566	710 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 553	54 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 492	561 295	
Kokku omakapital	1 173 857	618 365	
Kokku kohustused ja omakapital	1 775 423	1 329 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 967 762	8 657 407	14
Muud äritulud	4 682	15 860	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 194 200	-7 999 641	16
Mitmesugused tegevuskulud	-81 975	-69 102	
Tööjõukulud	-41 455	-18 223	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 193	-16 708	
Muud ärikulud	-1 226	-5 561	19
Ärikasum (kahjum)	559 395	564 032	
Finantstulud ja -kulud	-3 903	-2 737	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	555 492	561 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 492	561 295	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 104 117	8 470 714	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 982 964	-8 043 451	
Väljamaksed töötajatele	-32 750	-18 137	
Makstud intressid	-5 458	-674	
Kokku rahavood äritegevusest	82 945	408 452	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-433 005	-140 338	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	41 300	13 997	
Antud laenud	-80 000	-100 000	
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0	
Laekunud intressid	258	118	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-371 447	-226 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 800	435 141	
Saadud laenude tagasimaksed	-71 014	-179 238	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 786	255 903	
Kokku rahavood	-278 716	438 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547 992	109 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-278 716	438 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269 276	547 992	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	135 159	137 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			561 295	561 295
Makstud dividendid			-80 901	-80 901
31.12.2010	2 556	256	615 553	618 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			555 492	555 492
31.12.2011	2 556	256	1 171 045	1 173 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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, metoodikamuutuste 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 -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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 põhivarale. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	4
Seadmed	4
Arvutid	3
Muu inventar	4

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 ilmnunud 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 õiglasest 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 õiglasest 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Seotud osapooled

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

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/alltöövõtude 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	269 276	547 992
Kokku raha	269 276	547 992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	511 829	307 337	4
Ostjatelt laekumata arved	526 435	321 943	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 606	-14 606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 399	40 190	5
Muud nõuded	80 023	101 059	6
Laenu nõuded	80 000	100 000	
Intressinõuded	0	989	
Viitlaekumised	23	6	
Deposiittasud	0	64	
Ettemaksed	585	1 323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	593 836	449 909	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	526 435	321 943
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 606	-14 606
Kokku nõuded ostjate vastu	511 829	307 337
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 606	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 900	-14 606
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 900	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-14 606	-14 606

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 551	7 159	0
Üksikisiku tulumaks	0	221	0	160
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	385
Sotsiaalmaks	0	652	0	869
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	64
Ettemaksukonto jääk	1 399		33 031	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 399	8 511	40 190	1 478

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	80 000	80 000	0	0
Kokku muud nõuded	80 000	80 000	0	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000	0	0
Intressinõuded	989	989	0	0
Kokku muud nõuded	100 989	100 989	0	0

Laenude keskmine intressimäär on 2% aastas.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	431 975	218 687
Kokku varud	431 975	218 687

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	14 709	0	0	14 709	0	14 709
Akumuleeritud kulum	-306	0	0	-306	0	-306
Jääkmaksumus	14 403	0	0	14 403	0	14 403
Ostud ja parendused	59 962	670	66 918	127 550	1 011	128 561
Muud ostud ja parendused	59 962	670	66 918	127 550	1 011	128 561
Amortisatsioonikulu	-11 046	-100	-5 336	-16 482	-226	-16 708
Müügid	-13 766	0	0	-13 766	0	-13 766
31.12.2010						
Soetusmaksumus	58 152	670	66 918	125 740	1 011	126 751
Akumuleeritud kulum	-8 599	-100	-5 336	-14 035	-226	-14 261
Jääkmaksumus	49 553	570	61 582	111 705	785	112 490
Ostud ja parendused	90 842	0	405 794	496 636	2 021	498 657
Muud ostud ja parendused	90 842		405 794	496 636	2 021	498 657
Amortisatsioonikulu	-19 500	-373	-73 350	-93 223	-970	-94 193
Müügid	-36 619	0	0	-36 619		-36 619
Ümberklassifitseerimised	-1 387	460	-460	-1 387	1 387	0
Muud ümberklassifitseerimised	-1 387	460	-460	-1 387	1 387	0
Muud muutused	1			1		1
31.12.2011						
Soetusmaksumus	100 003	1 130	472 252	573 385	4 672	578 057
Akumuleeritud kulum	-17 113	-473	-78 686	-96 272	-1 449	-97 721
Jääkmaksumus	82 890	657	393 566	477 113	3 223	480 336

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	41 300	11 664
Transpordivahendid	41 300	11 664
Kokku	41 300	11 664

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	25 536	25 536			0%	EUR	31.12.2012
Laenud äriühingutelt	270 491	270 491			2% - 5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	296 027	296 027					
Laenukohustused kokku	296 027	296 027					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	58 814	58 814			0%	EEK	31.12.2011
Laenud äriühingutelt	227 428	227 428			2%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	286 242	286 242					
Laenukohustused kokku	286 242	286 242					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	203 788	340 039	11
Võlad töövõtjatele	7 194	1 319	12
Maksuvõlad	8 511	1 478	5
Muud võlad	86 046	81 635	
Dividendivõlad	63 912	63 912	
Muud viitvõlad	5 145	734	
Ettevõtte tulumaksu viitvõlg	16 989	16 989	
Kokku võlad ja ettemaksed	305 539	424 471	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	203 788	340 039
Kokku võlad tarnijatele	203 788	340 039

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	7 194	1 319
Kokku võlad töövõtjatele	7 194	1 319

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	100

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 541 167	7 420 235
Läti	426 595	1 234 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 967 762	8 654 507
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 900
Kokku müügitulu	4 967 762	8 657 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teeehitus materjalide müük	2 162 205	1 982 812
Ehitustehnika rent	314 348	0
Kaubatranspordi abitegevused	83 922	496 793
Ruumide rent	1 200	1 168
Meretranspordi vahendus	2 135 357	5 762 042
Maanteetranspordi vahendus	221 622	414 592
Muu kvalifitseermata müük	49 108	0
Kokku müügitulu	4 967 762	8 657 407

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 682	1 253
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	14 607
Kokku muud äritulud	4 682	15 860

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	49 748	18 895
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	867 061	865 836
Energia	33 449	21 358
Kütus	33 449	21 358
Transpordikulud	3 232 115	7 081 439
Üür ja rent	11 827	12 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 194 200	7 999 641

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	8 724	6 822
Lähetuskulud	5 796	6 859
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 900	15 374
Panga teenustasu	250	906
Tellitud teenustööd	4 500	6 472
Juriidilised teenused	4 694	1 068
Kindlustused	4 355	1 440
Auto kulud	18 587	13 178
Muud tegevuskulud	5 788	1 509
Sidekulud	3 860	3 315
Remondikulud	18 724	8 098
Väheväärtuslik põhivara	3 797	4 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 975	69 102

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23 637	13 559
Sotsiaalmaksud	8 136	4 665
Kokku tööjõukulud	31 773	18 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 355
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	775
Muud ettevõtlusega mitteseotud kulud	1 131	1 431
Muud	62	0
Kokku muud ärikulud	1 226	5 561

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 982	1 105
Intressikulud	-4 617	-3 842
Intressikulu laenudelt	0	-3 842
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 635	-2 737

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 943	215 142	283 265	213 903

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	452 911	2 624 886	140 638	7 663 409

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	21 109	11 843

Aruande allkirjad

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Mihhail Balõko	Juhatuseliige	 11.06.12
Marina Svētina	Juhatuseliige	 11.06.12
Allar Leedu	Juhatuseliige	 11.06.12

Aruande elektroonilised kinnitused

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mihhail Balõko	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ruu Kivi Osäühing osanikele

Olen auditeerinud Ruu Kivi Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ruu Kivi Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

11.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Ruu Kivi Osaühing (registrikood: 11460153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 492
Kokku	1 171 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 171 045
Kokku	1 171 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 492
Kokku	1 171 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 171 045
Kokku	1 171 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	2135357	42.98%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	2211313	44.51%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	314348	6.33%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	221622	4.46%	Ei
Laadungikäitus	52241	83922	1.69%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1200	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6530429
Mobiiltelefon	+372 5246121
Mobiiltelefon	+372 5067773
E-posti aadress	info@ruukivi.eu
Veebilehe aadress	www.graniit.eu