

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Graniidikeskus OÜ

registrikood: 11614432

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88317

telefon: +372 5046042

e-posti aadress: marek@graniidikeskus.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Graniidikeskus OÜ peamiseks tegevusalaks on graniitkillustiku importimine Eestisse ja selle turustamine Eestis tegutsevatele teedehituse ja raudteede ehitusega tegelevatele ettevõtetele. Graniitkillustiku päritoluriigid on Rootsi, Soome ja Norra. Rootsist importisime ligikaudu 5 % kogu graniitkillustiku kogusest ja Norrast 93 % kogu imporditud materjali hulgast. Kokku oli imporditud materjali kogus orienteeruvalt 100 000 tonni.

Meie klientideks on kõik suuremad teedehitus ettevõtted Eestis.

Ettevõtte tegutsemise peamine risk on valuutakursside muutumisest tulenev risk, kuna osaliselt ostab ettevõtte kauba Norra krooni või Rootsi krooni baasil.

Aastal 2013 jätkab ettevõtte sama tegevusalal, lisaks graniitkillustiku hulgimüügile on plaanis laiendada ka jaemüüki ja arendada maanteetranspordi suunda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93 304	127 350	
Nõuded ja ettemaksed	121 639	324 927	2
Varud	153 644	126 627	4
Kokku käibevara	368 587	578 904	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	129 749	42 946	5
Kokku põhivara	129 749	42 946	
Kokku varad	498 336	621 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 223	3 784	
Võlad ja ettemaksed	197 881	323 563	7
Kokku lühiajalised kohustused	212 104	327 347	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 171	11 583	
Kokku pikaajalised kohustused	51 171	11 583	
Kokku kohustused	263 275	338 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 108	50 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 859	229 948	
Kokku omakapital	235 061	282 920	
Kokku kohustused ja omakapital	498 336	621 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 446 426	5 143 462	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 342 665	-4 768 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 440	-87 933	
Tööjõukulud	-41 948	-41 992	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 216	-2 766	
Muud ärikulud	-2 477	-4 487	
Ärikasum (kahjum)	-44 320	237 847	
Finantstulud ja -kulud	-3 539	-1 322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 859	236 525	
Tulumaks	0	-6 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 859	229 948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 320	237 847
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 216	2 766
Muud korrigeerimised	-16	45
Kokku korrigeerimised	23 200	2 811
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	246 333	-164 811
Varude muutus	-27 018	-126 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 682	192 800
Makstud intressid	-2 434	-66
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 577
Kokku rahavood äritegevusest	70 079	135 377
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 257	-27 859
Antud laenud	-88 230	-55 185
Antud laenude tagasimaksed	45 185	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 302	-83 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 701	-2 049
Makstud dividendid	0	-24 740
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 701	-26 789
Kokku rahavood	-32 924	25 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 350	103 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 924	25 544
Valuutakursside muutuste mõju	-1 122	-1 302
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 304	127 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	74 900	77 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			229 948	229 948
Makstud dividendid			-24 740	-24 740
31.12.2011	2 556	256	280 108	282 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-47 859	-47 859
31.12.2012	2 556	256	232 249	235 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Graniidikeskus 2012. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt,

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6 -10 aastat
muu inventar	3 - 5 aastat
IT seadmed	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 444	15 444		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	519	519		
Muud nõuded	105 676	105 676		
Laenunõuded	105 676			
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 639	121 639		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	260 577	260 577		
Ostjatelt laekumata arved	260 577			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 024	1 024		
Muud nõuded	62 631	62 631		
Laenunõuded	62 631			
Ettemaksed	695	695		
Muud makstud ettemaksed	695			
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 927	324 927		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 167		28 246
Üksikisiku tulumaks		427		1 000
Erisoodustuse tulumaks				32
Sotsiaalmaks		795		1 774
Kohustuslik kogumispension		23		25
Töötuskindlustusmaksed		101		219
Intress				958
Ettemaksukonto jääk	519		1 024	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	519	6 513	1 024	32 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	153 626	126 467
Ettemaksed varude eest	18	160
Kokku varud	153 644	126 627

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus		825	825			825
Akumuleeritud kulum		-389	-389			-389
Jääkmaksumus		436	436			436
Ostud ja parendused	30 522	1 141	31 663	13 613	13 613	45 276
Amortisatsioonikulu	-2 256	-510	-2 766			-2 766
31.12.2011						
Soetusmaksumus	30 522	1 966	32 488	13 613	13 613	46 101
Akumuleeritud kulum	-2 256	-899	-3 155			-3 155
Jääkmaksumus	28 266	1 067	29 333	13 613	13 613	42 946
Ostud ja parendused	122 375	1 257	123 632			123 632
Amortisatsioonikulu	-22 490	-726	-23 216			-23 216
Ümberklassifitseerimised				-13 613	-13 613	-13 613
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				-13 613	-13 613	-13 613
31.12.2012						
Soetusmaksumus	152 897	3 223	156 120	0	0	156 120
Akumuleeritud kulum	-24 746	-1 625	-26 371			-26 371
Jääkmaksumus	128 151	1 598	129 749	0	0	129 749

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
transpordivahend	11 566	3 973	7 593		3,25	EUR	28.11.2014
transpordivahend	27 828	4 393	23 435		2,81	EUR	28.01.2017
transpordivahend	26 001	5 858	20 143		3,14	EUR	28.02.2017
Kapitalirendikohustused kokku	65 395	14 224	51 171				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
transpordivahendid	15 367	3 784	11 583		4,586	EUR	28.11.2014
Kapitalirendikohustused kokku	15 367	3 784	11 583				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	94 299	17 126
Kokku	94 299	17 126

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	186 743	186 743		
Võlad töövõtjatele	3 580	3 580		
Maksuvõlad	6 513	6 513		
Muud võlad	1 045	1 045		
Muud viitvõlad	1 045			
Kokku võlad ja ettemaksed	197 881	197 881		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	285 676	285 676		
Võlad töövõtjatele	4 174	4 174		
Maksuvõlad	32 254	32 254		
Muud võlad	1 459	1 459		
Muud viitvõlad	1 459	1 459		
Kokku võlad ja ettemaksed	323 563	323 563		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 446 426	5 143 462
Kokku müügitulu	2 446 426	5 143 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgikaubandus	2 270 196	5 143 462
transport	176 230	0
Kokku müügitulu	2 446 426	5 143 462

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	31 222	31 244
Sotsiaalmaksud	10 726	10 748
Kokku tööjõukulud	41 948	41 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 789	0	22 029	5 000

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 568	10 817

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.01.2014

Graniidikeskus OÜ (registrikood: 11614432) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK LEEMET	Juhatuse liige	07.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 859
Kokku	232 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 249
Kokku	232 249

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 859
Kokku	232 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 249
Kokku	232 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2270196	92.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	176230	7.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANDERON Invest OÜ	12064011	Laasi 4, Kriilevälja küla, Paide vald, Järva maakond, Eesti	254 EUR
Beachland Holding OÜ	12439155	Vabaduse pst 181-14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1143 EUR
OÜ BIOCOM	11243533	Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	1143 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046042
E-posti aadress	marek@graniidikeskus.ee