

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rakvere Betoon

registrikood: 11929986

tänavanimi: Näpi tee

maja number: 10

alevik: Näpi alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44305

telefon: +372 3220638

faks: +372 3220632

e-posti aadress: valdur@rakverebeton.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Rakvere Betoon asutati 2010.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on kaubabetooni ja raudbetoondetailide tootmine ja müümine. 2010.aasta mai kuus algas äritegevus.

Põhiliseks müügiartiklikuks 2011.a. kujunes raudbetoontooted ja kaubabetoon.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas ettevõtte müügitulu 2695 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 49,8% raudbetoontoodete müük, 44,43 % kaubabetooni müük, 4,35% transporditeenuste müük, 1,34% materjali müük ja muud teenused. Käive Eesti Vabariigis oli 99% ja 1% väljaspool Eestit.

Kaubabetooni toodeti 20 tuhat m³ ja raudbetoontooteid 4 tuhat m³.

OÜ Rakvere Betoon puhaskasumiks kujunes 210 tuhat eurot. Kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud olid 1817 tuhat eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 62 tuhat eurot 2011.aasta põhivarade kulum moodustas 31 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Ärikasumi määr	8%	7%
Puhasrentaablus	8%	6%
Maksevõime üldine tase	2,19	1,32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr % = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Maksevõime üldine tase (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 317 tuhat eurot.

2011.a. võeti Swedbank AS-st laenu tehase väljaostmiseks.

2011.aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Personal

OÜ Rakvere Betoon keskmine töötajate arv majandusaastal oli 47 töötajat. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 627 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liige on ka tegevjuht.

Ettevõtte nõukogu on kolme liikmeline. 2011.a. Nõukogu liikmetele tasusid pole makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rakvere Betoon põhieesmärgiks on tehnoloogia ja seadmete täiendamine ning olemasoleva tööjõuressursi efektiivsem kasutamine.

Omatoodangu, ehituses ja teedehituses meile sobiva nishi leidmine ja selle kindlustamine. Võimeka ja teotatelse meeskonna täiendamine kvalifitseeritud tööjõuga, sest praegune tööjõuturg seda juba võimaldab.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 687	7 463	2
Nõuded ja ettemaksed	296 097	221 947	3
Varud	205 497	91 672	4
Kokku käibevara	579 281	321 082	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	379 838	95 808	5
Kokku põhivara	379 838	95 808	
Kokku varad	959 119	416 890	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 088	95 867	6
Võlad ja ettemaksed	235 091	147 856	7
Kokku lühiajalised kohustused	264 179	243 723	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 446	95 867	6
Kokku pikaajalised kohustused	178 446	95 867	
Kokku kohustused	442 625	339 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	237 650	7 669	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 650	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 194	69 631	
Kokku omakapital	516 494	77 300	
Kokku kohustused ja omakapital	959 119	416 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 695 810	1 109 331	10
Muud äritulud	2 488	468	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	63 157	68 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 817 220	-804 142	12
Mitmesugused tegevuskulud	-61 561	-34 890	13
Tööjõukulud	-627 101	-251 675	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 568	-12 181	5
Muud ärikulud	-1 412	-959	15
Ärikasum (kahjum)	222 593	73 965	
Finantstulud ja -kulud	-13 399	-4 334	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 194	69 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 194	69 631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	222 593	73 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 568	12 181	5
Kokku korrigeerimised	31 568	12 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 150	-221 948	3
Varude muutus	-113 825	-91 672	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 235	143 511	7
Makstud intressid	-13 424	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	139 997	-83 963	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-317 528	-107 988	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 930	0	5
Laekunud intressid	25	10	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-315 573	-107 978	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	223 690	191 735	6
Saadud laenude tagasimaksed	-207 890	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	230 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	245 800	191 735	
Kokku rahavood	70 224	-206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 463	7 669	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 224	-206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 687	7 463	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.04.2010	7 669		7 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)		69 631	69 631
31.12.2010	7 669	69 631	77 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)		209 194	209 194
Emiteeritud osakapital	230 000		230 000
Muud muutused omakapitalis	-19	19	0
31.12.2011	237 650	278 844	516 494

2011.a. suurendati osakapitali osanike poolt.

Seoses osakapitali kajastamisega eurodes ning sellest tuleneva ümardamise vajadusega ümardati olemasolevate osade nimiväärtus 1 (ühe) euron. Iga 1 (üks)euro annab ühe hääle. Ümarduse muutused kajastati eelmiste perioodide kasumis.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Betoon 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Rakvere Betoon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2011 ühines eesti euroalaga ning seetõttu muutus Eesti ettevõtete arvestus-ja esitusvaluuta eesti kroonidest eurodeks.

2011.aasta aastaaruanne on koostatud eurodes. Et võrreldavad andmed oleksid esitatud samas valuutas, on need käesolevas aruandes ümber arvestatud valuutakursiga 1 euro=15.6466 Eesti krooni, mis oli kuni eurole üleminekul kehtinud eesti panga ametlik valuutakurs.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja pangas arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa

võrra ning kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja.

Varem kuludesse kantud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on väheväärtuslik vara ja kantakse soetamisel kohe kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust koguseliselt 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.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Juhul, kui materiaalne põhivara koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	5 %
• Tootmiseseadmed	10 %
• Muud masinad ja seadmed	10 %
• Muu inventar ja IT seadmed	25%

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. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, kap.rendid, võlad tarnijatele ja 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 mahaarvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksuvõlana samal perioodil, kui dividendid välja makstakse. Välja kuulutatud, kuid maksmata dividendide tulumaksuvõlga kajastatakse viitvõlgades. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Rakvere Betoon aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	704	316
Arvelduskontod	76 983	7 147
Kokku raha	77 687	7 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	294 873	221 446
Ostjatelt laekumata arved	294 873	221 446
Ettemaksed	1 224	501
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 097	221 947

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	74 327	23 659
Valmistoodang	131 170	68 013
Kokku varud	205 497	91 672

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused			68 013	33 320	101 333	6 656	6 656	107 989
Amortisatsioonikulu			-9 519	-2 662	-12 181			-12 181
31.12.2010								
Soetusmaksumus			68 013	33 320	101 333	6 656	6 656	107 989
Akumuleeritud kulum			-9 519	-2 662	-12 181			-12 181
Jääkmaksumus			58 494	30 658	89 152	6 656	6 656	95 808
Ostud ja parendused	38 345	120 719	7 163	151 301	158 464			317 528
Amortisatsioonikulu		-1 845	-17 784	-11 939	-29 723			-31 568
Müügid				-1 930	-1 930			-1 930
Ümberklassifitseerimised			6 055	601	6 656	-6 656	-6 656	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			6 055	601	6 656	-6 656	-6 656	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	38 345	120 719	81 231	182 027	263 258			422 322
Akumuleeritud kulum		-1 845	-27 303	-13 336	-40 639			-42 484
Jääkmaksumus	38 345	118 874	53 928	168 691	222 619	0	0	379 838

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 930	0
Muud masinad ja seadmed	1 930	0
Kokku	1 930	0

Põhivara allahinnatud ei ole. Täielikult amortiseerunud põhivara seisuga 31.12.2011 ei ole.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaeb Swedbank	29 088	29 088			5,95	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	29 088	29 088					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbank	178 446			178 446	5,95	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	178 446			178 446			
Laenukohustused kokku	207 534	29 088		178 446			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikelt	95 867	95 867			4%	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	95 867	95 867					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	95 867		95 867		4%	EEK	2013
Pikaajalised laenud kokku	95 867		95 867				
Laenukohustused kokku	191 734	95 867	95 867				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	157 219	0
Ehitised	118 874	0
Kokku	276 093	0

Swedbank AS-st võetud pikaajalise laenu tagamiseks on seatud hüpoteek Näpil asuvale kinnistule nr 938931 koos selle oluliste osadega ja päraldistega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 171	75 346	
Võlad töövõtjatele	45 419	29 697	
Maksuvõlad	48 243	38 468	8
Muud võlad	844	4 345	
Intressivõlad	0	4 345	
Muud viitvõlad	844	0	
Saadud ettemaksed	2 414	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 091	147 856	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 717	6 323
Üksikisiku tulumaks	13 821	9 782
Sotsiaalmaks	26 454	19 609
Kohustuslik kogumispension	752	263
Töötuskindlustusmaksed	3 310	2 491
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 243	38 468

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	220 287	55 009
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	58 557	14 622
Kokku tingimuslikud kohustused	278 844	69 631

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 278844 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a. Tingimuslik tulumaksukohustus sõltub ka osanike otsusest reservkapitali suurendamise suuruse kohta.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 659 638	1 043 276
Soome	36 172	66 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 695 810	1 109 331
Kokku müügitulu	2 695 810	1 109 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonist ja muud ehitustooted	1 344 308	366 518
Valmisbetoonsegud	1 197 861	655 800
Kauba vedu maanteel	117 387	75 084
Ehitusmaterjalide müük	36 254	11 929
Kokku müügitulu	2 695 810	1 109 331

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	791	0
Palgatoetus töötukassast	1 203	468
Muud	494	0
Kokku muud äritulud	2 488	468

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 191 753	500 896
Energia	176 212	84 224
Elektrienergia	16 207	7 967
Kütus	160 005	76 257
Transpordikulud	182 335	88 785
Masinate ja seadmete rent	103 433	43 911
Töövahendid, abivahendid, tööriided	57 772	28 760
Väikevahendid, tööriistad	17 064	22 667
Transpordivahendite remont ja hoole	39 987	21 858
Seadmete varuosad, remont, hoole	18 757	8 226
Muud	29 907	4 815
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 817 220	804 142

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	9 490	9 306
Mitmesugused bürookulud	4 257	2 835
Koolituskulud	1 162	961
Ruumide hooldus, remont	1 902	6 793
Ostetud teenused	23 679	5 624
Kvaliteedikulud	4 037	2 922
Reklaamikulud	3 392	1 690
Telefon, internet	2 306	1 218
Valvekulud	0	1 051
Kulu lootusetutest nõuetest	10 011	0
Muud	1 325	2 490
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 561	34 890

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	467 680	187 335
Sotsiaalmaksud	159 421	64 340
Kokku tööjõukulud	627 101	251 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	32

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	959
Tagatistasud KredEx	1 412	0
Kokku muud ärikulud	1 412	959

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Intressikulud	-13 424	-4 345
Intressikulu laenudelt	-13 424	-4 345
Muud finantstulud ja -kulud	25	11
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 399	-4 334

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	267	844	164 865

	2011		22.04.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	4 110	330	439 426	20 908

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja
muud olulised soodustused

	2011	22.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	26 725	16 271

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.
Arvestatud tasude all on kajastatud juhatuse liikme töötasud maksudeta.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rakvere Betoon (registrikood: 11929986) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR SOPPE	Juhatuse liige	30.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rakvere Betoon osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Rakvere Betoon raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Rakvere Betoon finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeauditiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

17.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rakvere Betoon (registrikood: 11929986) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	17.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 194
Kokku	278 844
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 844
Kokku	278 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	1344308	49.87%	Jah
Valmis betoonisegu tootmine	23631	1197861	44.43%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	117387	4.35%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	36254	1.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts KEK Invest	10061600	Näpi tee 10, Näpi alevik, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, 44305, Eesti	118825 EUR
Forex Trust OÜ	11698653	Rakvere mnt. 6-17, Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	118825 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220638
Faks	+372 3220632
E-posti aadress	valdur@rakverebeton.ee