

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS KIVILUKS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2010.a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010.a.

Registrikood: 10147365
Aadress: Lagedi
Harjumaa 75303

Telefon: +372 6 066 196
Faks: +372 6 012 864
E-mail: kiviluks@kiviluks.ee
Interneti kodulehekülg: www.kiviluks.ee

Põhitegevused:

- inertsete ehitusjäätmete käitlemine;
- mäetööd;
- ehitusmaterjalide tootmine

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Müügitulu	12
Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud	12
Lisa 5 Finantstulud ja –kulud.....	13
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 7 Varud.....	13
Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Pikaajalised võlakohustused	15
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad	15
Lisa 13 Omakapitali lisa	15
Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid	16
Lisa 15 Tütar- ja sidusettevõtjad	17
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	18
Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded.....	19
KASUMIARUANNE	19
BILANSS	20
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	21
RAHAVOOGUDE ARUANNE	22
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	23
AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	24
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE	25

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

AS Kiviluksi põhitegevuseks on ehitusmaterjalide tootmine ja inertsete ehitusjäätmete käitlemine.

2010. aasta oli AS Kiviluksi kolmeteistkümnes tegutsemiseaasta. 2010. aasta ei olnud AS Kiviluksile kuigi edukas ja aasta lõpetati kahjumiga.

Suurimateks tellijateks olid Stoneron OÜ, Saaremaa Teed AS ja Järva Teed AS.

Suurim tööandja AS Kiviluksile oli sidusettevõtja OÜ Kivikandur, kellele toodeti suuremas mahus killustikku.

Sidusettevõtjate kahjum 2010.aastal oli 44 456 krooni.

2010.a. moodustas AS Kiviluksi konsolideeritud müügitulu 39 395 tuhat krooni ja oli ca 15 % suurem, kui aastal 2009.

Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük.

AS Kiviluksi konsolideeritud kahjum oli 1 765 tuhat krooni

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ca 207 tuhat krooni.

Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 2010.aastal ei investeeritud.

AS Kiviluksi keskmine töötajate arv 2010. aastal oli ca 37 töötajat.

AS Kiviluksi juhatusele maksti 2010. aastal tasusid 783 tuhat krooni. Juhatuse koosneb ühest liikmest, kes samal ajal töötab ettevõttes töölepingu alusel.

Ettevõtte nõukogu on 3 liikmeline, nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Kokku arvestati töötajatele tasusid 2010. aastal 9 318 tuhat krooni. (2009: 9 571 tuhat krooni).

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2010.a.	2009.a.	Lisad
Müügitulu	39 694 936	34 132 918	3
Muud äritulud	83 777	1 597	4
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	4 868 656	6 583 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 639 640	-12 836 520	4
Muud tegevuskulud	-16 208 113	-11 342 549	4
Tööjõukulud	-10 914 650	-11 234 751	4
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-6 218 461	-7 347 995	8
Muud ärikulud	-12 724	-2 395	
Ärikasum	-1 363 234	-2 046 223	
Finantstulud ja -kulud	-419 129	-189 057	5
Kapitaliosaluse kahjum/kasum	0	0	RTJ 11 p. 86 ja 87
Kasum enne tulumaksustamist	-1 765 348	-2 235 280	
Tulumaks	0	-265 823	
Aruandeaasta puhaskasum	-1 765 348	-2 501 103	
Sh. AS Kiviluksi omanike osa	-1 552 765	-1 949 208	
AS Kiirkanduri omanike osa	-44 455	-259 460	
SIA Balta R omanike osa	-168 128	-292 435	

OÜ Kivikandur'i kasum on jaotatud osanike vahel võrdselt RTJ 11 p. 86 ja 87 järgi.
 SIA Baltijas Grants kahjum on jaotatud osanike vahel võrdselt RTJ 11 p. 86 ja 87 järgi.
 OÜ Ronk kasum on jaotatud osanike vahel võrdselt RTJ 11 p. 86 ja 87 järgi.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

KONSOLIDEERITUD BILANSS
(kroonides)

	31.12.2010.a.	31.12.2009.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha	2 156 266	4 393 397	2
Nõuded ja ettemaksed	6 068 375	6 504 109	6
Varud	19 499 575	12 647 812	7
Käibevara kokku	27 724 216	23 545 318	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5 311 083	8 978 001	9
Materiaalne põhivara	26 975 553	29 665 478	8
Põhivara kokku	32 286 636	38 643 479	
VARAD KOKKU	60 010 852	62 188 797	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 171 273	18 061 595	10
Lühiajalised kohustused kokku	20 171 273	18 061 595	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	2 175 053	4 738 762	11
Pikaajalised kohustused kokku	2 175 053	4 738 762	
Kohustused kokku	22 346 326	22 800 357	
Omakapital			13
Kiirkandur 50% osalus sidusettevõttest	20 000	20 000	RTJ 11
SIA Balta R 33,33% osalus sidusettevõtte tütarettevõttest	15 627	15 627	p. 86 ja 87
Kiirkandur osalus RONK OÜ-st	20 000	20 000	RTJ 11
Aktiivkapital	1 400 000	1 400 000	p. 86 ja 87
Reservid	148 000	148 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	37 800 077	40 286 756	
Aruandeaasta kasum	-1 765 348	-2 501 103	
Realiseerimata kursivahed	26 170	-840	
Omakapital kokku	37 664 526	39 388 440	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	60 010 852	62 188 797	

Osalus sidusettevõttes ja tema tütarettevõttes on arvestatud vastavalt RTJ 11 p. 86 järgi.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Vähemus- osalus	Omakapital kokku
31.12.2008. a	1 400 000	148 000	41 286 756	55 627	42 890 383
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000		- 1 000 000
Valuutakursivahed			-840		-840
Aruandeaasta puhaskahjum			-2 501 103		-2 501 103
31.12.2009. a	1 400 000	148 000	37 778 813	55 627	39 388 440
2009.a.korrigeerimine			15 264		15 264
Väljakuulutatud dividendid					
Valuutakursivahed			26 170		26 170
Aruandeaasta puhaskahjum			-1 765 348		-1 765 348
31.12.2010. a	1 400 000	148 000	36 060 899	55 627	37 664 526

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2010.a.	2009.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-1 346 219	-2 046 223	
Ärikasumi korrigeerimised ¹	4 142 508	4 431 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 146 883	-3 667 625	
Varude muutus	-6 641 230	-6 733 314	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 142 519	8 094 073	
Arvestatud ettevõtte tulumaks	0	-265 823	
Rahavood äritegevusest kokku	1 444 461	-187 092	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetu	-206 973	-645 293	8
Materiaalse põhivara müük	48 078		8
Saadud intressid	4 191	209 407	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-154 704	-435 886	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000		
Makstud intressid	-642 532	-627 504	
Kapitalirendi kohustuse muutus	-2 074 420	-3 041 175	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksete muutus	-1 122 778	-388 294	
Muud laekumised fin.tegevusest	272 058	165 534	
Makstud dividendid	-59 200	-220 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-3 526 872	-4 111 439	
RAHAVOOD KOKKU	-2 237 115	-4 734 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 393 381	9 127 814	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 2 237 115	-4 734 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 156 266	4 393 397	2

¹ tulumaksueelse kasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni, põhivara müügist saadud kasumeid/kahjumeid ja intressitulusi.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Kiviluks 2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva sidusettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Kiviluksi (emettevõtja) ning tema sidusettevõtja OÜ Kivikanduri ning tolle tütarettevõtjate SIA Baltijas Grants ning OÜ Ronk finantsnäitajad.

Vajadusel on sidusettevõtja arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emettevõtja arvestuspõhimõtetele.

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

AS KIVILUKS

Majandusaasta aruanne 2010

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtjate vastu.

Kõiki teisi nõudeid teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel riidel:

- “muud tegevuskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;
- “finantstulud ja -kulud (lisas 5 real “muud finantstulud ja -kulud”) – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded; “finantstulud ja -kulud – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud” (lisas 5 real – “muud finantstulud ja -kulud” kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt” kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muud finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulu ja -kulu” (lisas 5 real “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt”).

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

AS KIVILUKS

Majandusaasta aruanne 2010

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Osalist omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt real „Pikaajalised finantsinvesteeringud”.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike põhivarade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

2010.aastal muutis AS Kiviluks masinate ja seadmete amortisatsioonimäärasid. Seda tehti seetõttu, et masinad ja seadmed ei olnud enam väga suure töökoormusega, ning nende kasulik tööiga ei vastanud enam varasematele amortisatsiooninormidele.

Amortisatsioonimäärad aastast 2010 on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Masinad ja tootmiseseadmed | 10-14 % |
| • Transpordivahendid | 20 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-30 % |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses,

AS KIVILUKS

Majandusaasta aruanne 2010

kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas 5 real "intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Kohustuslik reservkapital

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

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva kuupäeva, 31.detsembri 2010 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 248	45 007
Pangakontod	2 147 018	4 348 390
Raha kokku	2 156 266	4 393 397

Lisa 3 Müügitulu

AS-i Kiviluks neto müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt.

Tegevusalad	2010	2009
Omatoodete müük	36 717 542	31 543 348
Teenused	2 977 394	2 589 570
Kokku	39 694 936	34 132 918
Geograafilised piirkonnad		
Eesti	38 855 868	33 139 894
Läti	839 068	993 024
Kokku	39 694 936	34 132 918

EMTAK 08 122 ja 49 411

Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud

	2010	2009
Muud tulud	83 777	1 597
Muud äritulud kokku	83 777	1 597

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Materjalid	11 093 811	11 584 398
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	44 196	62 510
Muud kulud (ressursimaks, saastetasud)	1 501 633	1 189 612
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	12 639 640	12 836 520

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Muud tegevuskulud

	2010	2009
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	35 666	107 348
Rendikulu	430 538	435 592
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	2 678	23 960
Ebatõenäoliselt laekuvad ja lootusetud nõuded	920 142	0
Muud kulud	14 819 089	10 775 649
Muud tegevuskulud kokku	16 208 113	11 342 549

Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	7 490 640	7 845 420
Puhkusereserv	863 603	836 434
Sotsiaalmaksud	2 539 323	2 548 687
Haigusrahad	21 084	4 210
Tööjõukulud kokku	10 914 650	11 234 751

Lisa 5 Finantstulud ja –kulud

	2010	2009
Intressikulu	-927 438	-1 064 065
Kahjum/kasum valuutakursi muutustest	1 547	-1 647
Muud finantstulud ja –kulud	506 762	876 655
Finantstulud ja –kulud kokku	-419 129	-189 057

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 756 781	3 636 650
Muud nõuded	60 163	110 083
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	969 492
Müügiks ostetud kaubad	0	328 536
Ettemaks tarnijatele	0	625 864
Ettemakstud maksud	251 431	833 484
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 068 375	6 504 109

Lisa 7 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	1 685 445	573 148
Valmistoodang	17 814 130	12 074 664
Varud kokku	19 499 575	12 647 812

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara
Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Im-materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2009	8 882 453	19 661 758	885 226	236 041	29 665 478
Ostud ja parendused	900 000	194 056	12 917		1 106 973
Müügid ja mahakandmised			-48 078		-48 078
Aruandeaasta amortisatsioon		-4 294 178	-55 598	-24 908	-4 374 684
Jääkväärtus 31.12.2010	9 782 453	15 561 636	794 467	211 133	26 349 689

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Im-materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus	8 882 453	53 023 616	1 203 070	370 382	63 479 521
31.12.2009. a					
Akumuleeritud amortisatsioon		-33 361 858	-317 844	-134 341	-33 814 043
31.12.2009. a					
Jääkväärtus 31.12.2009	8 882 453	19 661 758	885 226	236 041	29 665 478
Soetusmaksumus	9 782 453	53 217 672	1 167 909	370 382	64 538 416
31.12.2010. a					
Akumuleeritud amortisatsioon		-37 656 036	-373 442	-159 249	-38 188 727
31.12.2010. a					
Jääkväärtus 31.12.2010	9 782 453	15 561 636	794 467	211 133	26 349 689

Ettemaks põhivara eest 625 864 krooni
Arengeväljaminekute amortisatsioon 1 807 556 krooni

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 900 000
Arengeväljaminekud	3 300 000	5 107 556
Investeering tütaretevõttesse	1 930 706	1 890 068
Osakud	80 377	80 377
Kokku	5 311 083	8 978 001

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalised laenud	6 426 600	6 326 600
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 694 772	3 197 198
Võlad tarnijatele	7 742 758	4 638 720
Muud kreditoorsed võlad	457 428	473 165
Üksikisiku tulumaks	245 815	207 658
Sotsiaalmaks	428 655	393 904
Käibemaks	303 728	0
Muud maksuvõlad	62 488	54 063
Võlad töövõtjatele	1 088 229	990 287
Muud viitvõlad	1 720 800	1 780 000
Võlad ja ettemaksed kokku	20 171 273	18 061 595

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 11 Pikaajalised võlakohustused

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised võlakohustused kokku	2 175 053	5 372 251
sh. kohustuste lühiajaline osa (vt. lisa 10)	1 694 772	3 197 198
sh. kohustuste pikaajaline osa	480 281	2 175 053

Kapitalirendi kohustused koosnevad 31.12.2010. a seisuga järgmistest kohustustest:

- kapitalirendi (3 lepingut) kohustuse pikaajaline osa summas 2 175 053 krooni. Lühiajaline osa summas 1 694 772 krooni on kajastatud bilansis lühiajaliste kohustuste real “võlakohustused”. Lisa informatsiooni kapitalirendi kohustuste kohta vaata lisast 14.

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

AS-i Kiviluksi poolt saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- Hüpoteek kinnistule “Männiku” bilansilise väärtusega 4 300 000 krooni.

Lisa 13 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2010.a. jaguneb ettevõtte aktsiakapital 1 400 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 5 600. 2011. aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010 moodustas 36 060 899 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avalikustatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 36 061 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 9 586 tuhat krooni. Seisuga 31. Detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 40 287 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu 10 709 tuhat krooni.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendi kohustus

	2010	2009
Kapitalirendi võlgnevus	2 175 053	5 372 251
sh. maksetähtajaga	1 694 772	3 197 198
kuni 1 aasta		
1-2 aastat	480 281	1 694 772
2-3 aastat		480 281

	2010.a.	2009.a.
Intressimäär vahemik	EURIBOR + 1 -1,5%	EURIBOR + 1 -1,5%
Alusvaluutad	EEK;EUR	EEK;EUR

Kapitalirendile võetud varad

31.12.2010. a	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus	14 324 477	14 324 477
Bilansiline väärtus	5 629 201	5 629 201

31.12.2009. a		
Soetusmaksumus	18 228 051	18 228 051
Bilansiline väärtus	9 778 199	9 778 199

3 kapitalirendi lepingut on sõlmitud AS SEB Ühisliisinguga.

Kasutusrent

2010. a oli ruumide ja autode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 431 tuhat krooni.
 (2009.a: 436 tuhat krooni)

Kasutusrendi lepingud ei sisalda finantskitsendusi.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 15 Tütar- ja sidusettevõtjad

2010. a omas AS Kiviluks osalust järgmises sidusettevõttjas:

Asukoht	OÜ KIVIKANDUR
	Eesti
Põhitegevusala	Mäetööd
Osaluse % aasta alguses	50
Omandatud osaluse soetusmaksumus	20 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	62 443

2010.a. omas OÜ Kivikandur osalust järgmises tütaretevõttjates:

Asukoht	SIA Baltijas Grants	OÜ RONK
	Läti	Eesti
Põhitegevusala	Mäetööd	Mäetööd
Osaluse % aasta alguses	66,67	100
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	66,67	100
Omandatud osaluse soetusmaksumus	31 518	1 729 077
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	-168 128	61 230

Osalus SIA Baltijas Grantsis omandati 16.01.2007.a. Tegu on OÜ Kivikanduri ja SIA Balta R poolt loodud ettevõttega, millega soovitakse siseneda Läti turule. Tegemist on OÜ Kivikanduri kontrolli all oleva ettevõttega.

OÜ Ronk soetati 2008. aasta mais. Tegu on 100 % Kivikandur OÜ tütaretevõttega.

Emaettevõtte kahjum sidusettevõtjatest kapitaliosaluse meetodil on 2010.a. 44 455 krooni

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

AS Kiviluks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2010.a. anti sidusettevõttele OÜ Kivikandur laenu 100 000 krooni (2009.a. 490 000 krooni). Sidusettevõtjaga on sõlmitud laenuleping, kus aastane laenuintress on 5% 2010 : 320 768 krooni. (2009. aastal 312 105 krooni).

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

AS Kiviluks on 2010. a ja 2009 .a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	1 177 317	4 917 142	52 482	7 639 254
Kaupade/teenuste ost-müük kokku	1 177 317	4 917 142	52 482	7 639 254

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtted	11 718 741	12 793 318
Lühiajalised nõuded kokku	11 718 741	12 793 318

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtted	2 250	0
Lühiajalised kohustused kokku	2 250	0
Summad ilma (18%) 20% km-ta		

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

2010. aastal on jätkatud ettevõttele seatud eesmärkide täitmist.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Kiviluks alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK /1 EUR.

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded
KASUMIARUANNE

AS Kiviluks
(kroonides)

	2010.a.	2009.a.
Müügitulu	27 518 683	29 943 978
Muud äritulud	83 741	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	2 365 858	531 407
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 514 099	-3 712 238
Muud tegevuskulud	-14 163 455	-12 376 305
Tööjõukulud	-9 317 644	-9 571 424
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-3 722 812	-6 627 129
Ärikasum	-1 749 728	-1 811 711
Finantstulud ja -kulud	241 419	197 573
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum sidusettevõttest	107 914	26 170
Kasum enne tulumaksustamist	-1 400 395	-1 587 968
Tulumaks	0	-265 823
Aruandeaasta puhaskasum	-1 400 395	-1 853 791

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

BILANSS
 AS Kiviluks
 (kroonides)

	2010.a.	2009.a.
VARAD		
Käibevara		
Raha	1 800 295	4 105 485
Nõuded ja ettemaksed	15 451 370	16 583 567
Varud	6 640 039	4 062 476
Käibevara kokku	23 891 704	24 751 528
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	415 451	307 537
Materiaalne põhivara	21 434 223	25 049 118
Põhivara kokku	21 849 674	25 356 655
VARAD KOKKU	45 741 378	50 108 183
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 329 230	7 600 868
Lühiajalised kohustused kokku	6 329 230	7 600 868
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	480 281	2 175 053
Pikaajalised kohustused kokku	480 281	2 175 053
Kohustused kokku	6 809 511	9 775 921
Omakapital		
Aktsiakapital	1 400 000	1 400 000
Reservid	140 000	140 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	38 792 262	40 646 053
Aruandeaasta kasum	-1 400 395	-1 853 791
Omakapital kokku	38 931 867	40 332 262
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	45 741 378	50 108 183

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

AS Kiviluks
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2008. a	1 400 000	140 000	41 646 053	43 186 053
Arvestatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
Aruandeaasta puhaskasum			-1 853 791	-1 853 791
31.12.2009. a	1 400 000	140 000	38 792 262	40 332 262
Arvestatud dividendid				
Aruandeaasta puhaskasum			-1 400 395	-1 400 395
31.12.2010. a	1 400 000	140 000	37 391 867	38 931 867

AS KIVILUKS
Majandusaasta aruanne 2010

RAHAVOOGUDE ARUANNE

AS Kiviluks
(kroonides)

	2010.a.	2009.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-1 749 728	-1 811 711
Ärikasumi korrigeerimised ¹	3 759 457	5 835 295
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 232 197	-1 514 063
Varude muutus	-2 365 858	-570 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-148 860	-1 508 164
Arvestatud ettevõtte tulumaks	0	-265 823
Rahavood äritegevusest kokku	727 208	165 222
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-95 000	-645 293
Immateriaalse põhivara soetus		
Materiaalse põhivara müük	35 161	
Saadud intressid	4 191	209 407
Tagastatud laenud		
Antud laenud	-100 000	-490 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-155 648	-925 886
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi kohustuse muutus	-1 694 722	-2 817 550
Laenude tagasimaksete muutus		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksete muutus	-1 122 778	-388 294
Makstud dividendid	-59 200	-220 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2 876 750	-3 425 844
RAHAVOOD KOKKU	-2 305 190	-4 186 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 105 485	8 291 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 305 190	-4 186 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 800 295	4 105 485

¹ tulumaksueelse kasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni, põhivara müügist saadud kasumeid/kahjumeid, intressituluseid.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb AS Kiviluksi üldkoosolekule ettepaneku kahjumi katmiseks järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010	37 826 247
Aruandeaasta kahjum	<u>1 765 348</u>
Jaotamata kasum peale kahjumi katmist	36 060 899

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Seisuga "31"detsember 2010.a.

Nimi	Aadress	Isikukood	Nimiväärtus	Osalus(kogus)
Enn Kikas	Harju mk Rae v. Betooni 19-16, Lagedi	34912060279	1000	1180
Malle Pulma	Harju mk Rae v. Kelgumäe 10 Peetri küla	45608160217	1000	180
Enn Allikas	Tallinn Võru 9-1	34712240216	1000	40

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE

AS Kiviluks

EMTAK 2008 :

Jagu B 08122 Killustiku tootmine 27 263 678 krooni

Jagu H 49 411 Kaubavedu maanteel 255 005 krooni

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KIVILUKS (registrikood: 10147365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KIKAS	Juhatuse liige	28.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KIVILUKS aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KIVILUKS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi nimetatud ka: raamatupidamise aastaaruanne või aastaruanne), mis sisaldab konsolideeritud bilanssi (bilanss) seisuga 31.12.2010, konsolideeritud kasumiaruannet (kasumiaruanne), konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet (omakapitali muutuste aruanne) ja konsolideeritud rahavoogude aruannet (rahavoogude aruanne) eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 arvestuspoliitika 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS KIVILUKS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aadu Kaar

Vandeaudiitori number 146

AAB Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 123

Endla 4. Tallinn 10142

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KIVILUKS (registrikood: 10147365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADU KAAR	Vandeaudiitor	29.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	27263678	99.07%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	255005	0.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066196
Telefon	+372 6012864
Faks	+372 6012864
E-posti aadress	kiviluks@kiviluks.ee