

269/49

Harjo Maaila
Registrikoht

SISSE TULNUD

11-07-2007

Mirjam Annovitsch

L-17

AS Eesti Fosforiit

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006 – 31.12.2006

Aadress:

Lao 6

Maardu, 74114

Eesti Vabariik

10055893

Äriregistri kood:

Telefon:

372 600 6127

Faks:

372 600 6020

Tegevusala:

Kinnisvara haldamine

Audiitor:

PKF Estonia OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Völakohustused	12
Lisa 5 Viitvõlad	12
Lisa 6 Aktsiakapital.....	13
Lisa 7 Seotud osapooled.....	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järelatusotsus;
2. Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek.



Tegevusaruanne

AS Eesti Fosforiit on kinnisvara haldamisega tegelev ettevõtte. Ettevõtte majandusaasta tulud olid 3 669 172 krooni, millest 3 429 172 krooni moodustas tulu Kombinaadi tn 3 kinnistu müügist ja 240 000 krooni tulu ettevõttele kuuluva kinnisvara väljaüürimisest.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil raamatupidajana üks inimene. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2006.aastal kokku 69 116 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud



Raamatupidamise aastaaruanne

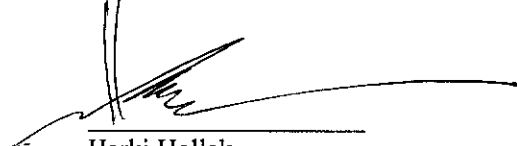
01.01.2006 - 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud AS Eesti Fosforiit 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Eesti Fosforiit finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Eesti Fosforiit on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

06.03.2007



Herki Hollak
Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha		2 314 340	161
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	3 726	133 673
Nõuded ostjate vastu	2	423 600	23 600
Ettemaksed		134	634
Varud		-	11 985
Käibevara kokku		2 741 800	170 053
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	498 213	1 098 213
Põhivara kokku		498 213	1 098 213
AKTIVA KOKKU		3 240 013	1 268 266
PASSIVA			
Võlad tarnijatele		1 353	22 648
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	7	1 071	1 061 727
Maksuvõlad		3 633	947
Viitvõlad	5	6 680	6 713
Lühiajalised kohustused kokku		12 737	1 092 035
Pikaajalised võlakohustused	4	80 460	80 460
Pikaajalised kohustused kokku		80 460	80 460
Kohustused kokku		93 197	1 172 495
Aktiivkapital	6	7 000 000	7 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-6 904 229	2 676 908
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		3 051 045	-9 581 137
Omakapital kokku		3 146 816	95 771
PASSIVA KOKKU		3 240 013	1 268 266

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	8	240 000	240 000
Muud äritulud	9	3 429 172	63 631
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-	-255 604
Muud tegevuskulud		-234 662	-150 494
Tööjõukulud			
Palgakulu		-59 523	-67 916
Sotsiaalmaksud		-9 596	-10 754
Vara allahindlus		-275 543	-
Ärikasum (-kahjum)		3 089 848	-181 137
Finantstulud ja -kulud	10	-38 803	-9 400 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 051 045	-9 581 137
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3 051 045	-9 581 137

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Ärikasum		3 089 848	-181 137
Korrigeerimised:			
Varade allahindlus		275 543	-
Kasum põhivara müügist	9	-3 429 172	-59 322
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		405	107 373
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-387 498	-580 744
Makstud intressid		-42 079	-
Kokku rahavood äritegevusest		-492 953	-713 830
 Põhivara soetamine		-734 291	
Põhivara müük		3 500 000	59 322
Finantsinvesteeringute soetus		-96 070	-
Finantsinvesteeringute müük		228 791	600 000
Saadud intressid		502	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 898 932	659 322
 Saadud laenud		693 000	54 140
Laenude tagasimaksed		-784 800	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-91 800	54 140
 Rahavood kokku		2 314 179	-368
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		161	529
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 314 179	-368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 314 340	161

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsia- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	7 000 000	2 676 908	9 676 908
Aruandeaasta kahjum	-	-9 581 137	-9 581 137
Saldo 31.12.2005	7 000 000	-6 904 229	95 771
Aruandeaasta kasum	-	3 051 045	3 051 045
Saldo 31.12.2006	7 000 000	-3 853 184	3 146 816

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS-i Eesti Fosforiit raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevuse üle AS Eesti Fosforiit omab olulist mõju. Oluline mõju eksisteerib, kui ettevõtja omab üle 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui ettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika

üle. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes nende soetusmaksumuses. Portfellinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised	20-33 aastat;
Masinaid ja seadmed	4-10 aastat;
muu inventar	4-10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Eesti Fosforiit sidusettevõtjad
- AS Eesti Fosforiit olulist mõju omavad aktsionärid ja emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvad teised ettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mille tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
EVP	3 726	133 673
Kokku	3 726	133 673

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate tasumata summad	423 600	23 600
Kokku	423 600	23 600

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
AS Maardu Katlamaja	-	600 000
AS Talstok	498 213	498 213
Kokku	498 213	1 098 213

Osaluse suurus	31.12.2006	31.12.2005
AS Maardu Katlamaja	0%	49%
AS Talstok	16%	16%

Lisa 4 Võlakohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga üle 1 a.
Muud eraldised 31.12.2005	80 460	80 460
Muud eraldised 31.12.2006	80 460	80 460

Lisa 5 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlg	5 649	5 649
Puhkusetasu reserv	1 031	1 064
Kokku	6 680	6 713

Lisa 6 Aktsiakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiate arv	70 000	70 000
Aksia nimiväärtus	100	100

Kõik aktsiad on lihtaktsiad, iga aksia annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 7 Seotud osapooled

AS KC Grupp on AS Eesti Fosforiit emattevõtja.

Tehingud seotud osapooltega	2006		2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Kontserniettevõtja AS Maardu Katlamaja	272 210	-	34 280	-
Kontserniettevõtja AS KC Kinnisvara	75	600 000	-	-
Emattevõtja AS KC Grupp, teenused	3 196	-	4 387	-
Emattevõtja AS KC Grupp, laenuintress	42 079	-	-	-

Eelmise majandusaasta tehingutes seotud osapooltega kasutati kokkuleppehindu.

Kohustused seotud osapooltele	31.12.2006	31.12.2005
Emattevõtja AS KC Grupp arveldusvõlgnevus	1 071	369 927
Kontserniettevõtja AS KC Kinnisvara, ettemaks	-	600 000
Emattevõtja AS KC Grupp lühilaen	-	91 800
Kokku	1 071	1 061 727

Lisa 8 Müügitulu

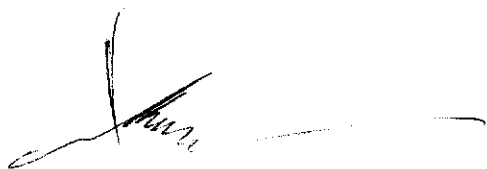
Tegevusalade/ turgude lõikes	2006	2005
Eesti Vabariik		
Rent	240 000	240 000
Kokku	240 000	240 000

Lisa 9 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	3 429 172	59 322
Muud	-	4 309
Kokku	3 429 172	63 631

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Finantsinvesteeringu ümberhindamine	2 774	-
Intressitulud	502	-
Finantstulud kokku	3 276	-
Investeeringu allahindlus	-	-9 400 000
Intressikulud	-42 079	-
Finantskulud kokku	-42 079	-9 400 000
Finantstulud ja -kulud kokku	-38 803	-9 400 000



Majandusaasta aruande allkirjad

AS Eesti Fosforiit 2006. majandusaasta aruanne kinnitati aktsionäride üldkoosoleku poolt

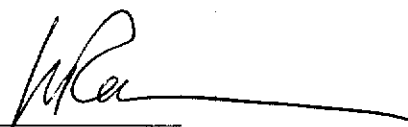
06. juulil 2007.a. ja allkirjastati juhatuse ja nõukogu liikmete poolt
02. juulil 2007.



Herki Hollak
Juhatuse liige



Kristel Reinsalu
Nõukogu liige



Külli Reinsalu
Nõukogu liige



Margus Reinsalu
Nõukogu liige



Malle Kukk
Nõukogu liige



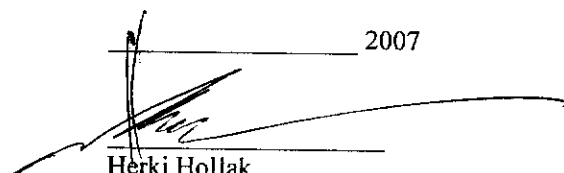
Martti Varik
Nõukogu liige

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

AS Eesti Fosforiit kahjum 31.12.2006 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide kahjum	-6 904 229
Aruandeaasta kasum	3 051 045
Kokku	-3 853 184

AS Eesti Fosforiit juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kanda aruandeaasta kasumist 152 560 krooni kohustuslikku reservfondi ja ülejäänud kasumiga katta eelmiste perioodide kahjumi.



2007

Herki Hollak
Juhatuse liige

Auditori järelaudusotsus

AS Eesti Fosforiit aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Eesti Fosforiit 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14 ja mille õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega koostatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Eesti Fosforiit finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemust ja rahavoogusid.

AS Eesti Fosforiit netovara on väiksem Äriseadustikus nõutud suurusest. Vastavalt Äriseadustikule peab üldkoosolek otsustama meetmete rakendamise, mille tulemusena moodustaks netovara suurus vähemalt poole aktsiakapitalist ja vähemalt 400 000 krooni või otsustama aktsiaseltsi lõpetamise.

Tallinnas, 06. märtsil 2007

PKF Estonia


Rein Ruusalu
Vannutatud audiitor


Illar Kukk
Vannutatud audiitor