

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts RASILL

registrikood: 10061592

tänava/talu nimi, Majakovski 12-10

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3926140, +372 5084282, +372 6396702

faks: +372 6396704

e-posti aadress: burneks@gmail.com, info@rasill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS-i Rasill peamiseks tegevusliigiks on puhaste ja eriti puhaste haruldaste ja haruldaste muldmetallide tootmine ja realiseerimine ning ka konsultatsiooniteenuste osutamine ja turundusuuringute tegemine selles valdkonnas.

Firma tegevuse üheks põhisuunaks on kõrgtehnoloogilise tootmise loomine, et saada materjale, mis on vajalikud uue põlvkonna haruldaste püsिमagnetite tootmiseks.

On läbi viidud ettevalmistamistööd Venemaa ja Jaapani partneritega projekti haruldaste muldmetallide tooraine töötlemine, mis sisaldab itrium ja disproosium raliseerimise kohta. Selle tulemusel õnnestunud realiseerida varem ostetud haruldaste muldmetallide kontsentraate.

Ettevõtte tegevuse perspektiivsemaid suundi on tegutsemine mustmetallurgia ettevõtjate ferrosulamite turul. Ferrosulamite turu ja toodangu kvaliteedi uurimiseks ning selles valdkonnas tegutsevate ettevõtetega kontaktide loomiseks osales Rasill AS rahvusvahelisel konverentsil 2013 Asian Ferro-alloys Conference (Kong-Kong, Hiina, 26-28. martsil).

AS-is Rasill töötav personal koosneb kolmast inimesest aasta üldise palgafondiga 15600EUR.

Aktsionäridele oled välja makstud dividendid summas 0 EUR.

Personalile, juhatuse ja nõukogu liikmetele täiendavaid väljamakseid ega soodustusi tehtud ei ole.

Finantskokkuvõte 2.a. kohta					
			2013	2012	
Müügitulu (euro)			5424287	3598353	
Ärikasum (euro)			827657	63318	
Aruandeaasta puhakasum (euro)			822244	84274	
Käibevara kokku			2446738	3282455	
Põhivara kokku			88508	137695	
KOKKU varad			2535246	3420150	
KOKKU omakapital			2498834	1676591	
Suhtarvud					
Müügitulu juurdekasvutempo(%)			50.74%	-48.76%	
Varade juurdekasvutempo(%)			-25.87%	11.25%	
Omakapitali juurdekasvutempo(%)			49.04%	5.29%	
Käibe ärirentaablus (%)			15.26%	1.76%	
Käibe puhasrentaablus (%)			15.16%	2.34%	
Vara puhasrentaablus (%)			27.61%	2.6%	
Omakapitali puhasrentaablus (%)			39.38%	5.16%	
Soliidsuskordaja (korda)			0.99	0.49	
Maksevõime kordaja (korda)			67.2	1.88	
Likviidsuskordaja (korda)			24.42	0.92	

Varude suurus (päeva)		0,00	0,00	
Keskmine rahalaekumise aeg (päeva)		79	121.89	
Kreditoorne võlg Hankijatele (päeva)		72	168.64	
Lühiajalineraha ringlus (päeva)		151	290.52	
Omakapital aktsia kohta (EUR)		4217.6	3301.93	
Puhaskasum aktsia kohta (EUR)		1661.10	170.25	
Dividend aktsia kohta (EUR)		0,00	0,00	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	889 181	1 600 531	2
Nõuded ja ettemaksed	1 033 272	1 362 227	3
Varud	524 285	319 697	4
Kokku käibevara	2 446 738	3 282 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 508	137 695	5
Kokku põhivara	88 508	137 695	
Kokku varad	2 535 246	3 420 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 411	1 743 559	6
Kokku lühiajalised kohustused	36 411	1 743 559	
Kokku kohustused	36 411	1 743 559	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 636	31 636	
Kohustuslik reservkapital	3 164	3 164	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 641 791	1 557 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 244	84 274	
Kokku omakapital	2 498 835	1 676 591	
Kokku kohustused ja omakapital	2 535 246	3 420 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 424 287	3 598 353	8
Muud äritulud	25 965	85 061	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 276 508	-3 373 763	9
Mitmesugused tegevuskulud	-115 209	-136 780	
Tööjõukulud	-20 904	-18 749	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 187	-52 653	5
Muud ärikulud	-160 787	-38 151	
Kokku ärikasum (-kahjum)	827 657	63 318	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 413	20 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	822 244	84 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 244	84 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	827 657	63 318	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 187	52 653	5
Kokku korrigeerimised	49 187	52 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	328 955	-266 588	3
Varude muutus	-204 588	40 727	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 707 148	261 709	6
Laekunud intressid	7 372	23 976	
Makstud intressid	-12 785	-3 020	
Kokku rahavood äritegevusest	-711 350	172 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-46 858	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-46 858	
Kokku rahavood	-711 350	125 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 600 531	1 474 614	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-711 350	125 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	889 181	1 600 531	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 636	3 164	1 557 517	1 592 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 274	84 274
31.12.2012	31 636	3 164	1 641 791	1 676 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)			822 244	822 244
31.12.2013	31 636	3 164	2 464 035	2 498 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Rasill 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. AS Rasill kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12
Masinad ja seadmed	5

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Võimalik maksimaalne tulumaksukohustus on avalikustatud lisades.

Bilansijärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning need asjaolud avaldatakse lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 649	1 542
Arvelduskontod	887 532	445 961
Hoiused	0	1 153 028
Kokku raha	889 181	1 600 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 025 163	1 025 163
Ostjatelt laekumata arved	1 025 163	1 025 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 109	8 109
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 033 272	1 033 272
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 347 286	1 347 286
Ostjatelt laekumata arved	1 347 286	1 347 286
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 941	14 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 362 227	1 362 227

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	524 285	319 697
Kokku varud	524 285	319 697

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	240 493	141 999	2 054	144 053	19 697	404 243
Akumuleeritud kulum	-211 133	-34 105	-762	-34 867	-14 753	-260 753
Jääkmaksumus	29 360	107 894	1 292	109 186	4 944	143 490
Ostud ja parendused		46 858		46 858		46 858
Muud ostud ja parendused		46 858		46 858		46 858
Amortisatsioonikulu	-19 240	-29 181	-642	-29 823	-3 590	-52 653
31.12.2012						
Soetusmaksumus	240 493	188 857	2 054	190 911	19 697	451 101
Akumuleeritud kulum	-230 373	-63 286	-1 404	-64 690	-18 343	-313 406
Jääkmaksumus	10 120	125 571	650	126 221	1 354	137 695
Amortisatsioonikulu	-10 120	-37 771	-411	-38 182	-885	-49 187
31.12.2013						
Soetusmaksumus	240 493	188 857	2 054	190 911	19 697	451 101
Akumuleeritud kulum	-240 493	-101 057	-1 815	-102 872	-19 228	-362 593
Jääkmaksumus	0	87 800	239	88 039	469	88 508

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 581	2 581		
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300		
Maksuvõlad	645	645		
Muud võlad	31 885	31 885		
Dividendivõlad	22 369	22 369		
Muud viitvõlad	9 516	9 516		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 411	36 411		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 709 618	1 709 618		
Võlad töövõtjatele	1 163	1 163		
Maksuvõlad	579	579		
Muud võlad	32 199	32 199		
Dividendivõlad	22 369	22 369		
Muud viitvõlad	9 830	9 830		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 743 559	1 743 559		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 946 588	1 297 015
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	517 447	344 776
Kokku tingimuslikud kohustused	2 464 035	1 641 791

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	0	157 619
Küpros	1 848 782	40 664
Eesti	471	12 500
Luksemburg	191 410	0
Suurbritannia	1 247 246	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 287 909	210 783
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	0	195 892
Venemaa	0	208 247
Ukraina	235 070	295 327
Šveits	1 901 308	2 373 899
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	314 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 136 378	3 387 570
Kokku müügitulu	5 424 287	3 598 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	5 424 287	3 598 353
Kokku müügitulu	5 424 287	3 598 353

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 276 508	3 373 763
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 276 508	3 373 763

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 600	13 954
Sotsiaalmaksud	5 304	4 795
Kokku tööjõukulud	20 904	18 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 000	5 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2014

Aktsiaselts RASILL (registrikood: 10061592) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KOBOZEV	Juhatuse liige	12.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts RASILL aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts RASILL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 14, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts RASILL finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Punane 14a-515 Tallinn 13619

12.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts RASILL (registrikood: 10061592) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	12.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 641 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 244
Kokku	2 464 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 641 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 244
Kokku	2 464 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	5424287	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396702
Telefon	+372 3926140
Faks	+372 6396704
Mobiiltelefon	+372 5084282
E-posti aadress	burneks@gmail.com
E-posti aadress	info@rasill.ee