

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Nordkalk AS

registrikood: 10656606

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tee 11a
maja ja korteri number:

alevik: Rakke alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46301

telefon: +372 3260720

faks: +372 3260730, +372 6735590

e-posti aadress: nordkalk.estonia@nordkalk.com

veebilehe aadress: www.nordkalk.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 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 19 Rendid	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2019. aastal jätkus Nordkalk AS-is traditsiooniline lubjakivi, lubja ja dolomiidi tootmine ning müüгитеgevus.

Tehnoloogilise dolomiidi osas oli müük eelnevate aastatega võrreldes väiksem ekspordimahtude vähenemise tõttu ehitusmaterjalide- ja väetisetööstusele. Eksport põllumajanduse segmenti aga kasvas võrreldes eelneva aastaga. Sellest tingituna kujunesid müügitahud siiski kokkuvõttes väiksemaks võrreldes eelneva aastaga.

Lubjakivi müük kasvas 2019. aastal ehitusmaterjalide tootmise ja tee-ehitusprojektide olemasolu tõttu meie müügipiirkonnas. Eksport kontsernisestest saadetistest näol oli vähene, nii nagu eelneval aastal.

Peenpurustatud lubjakivitoodete osas kasvas müük võrreldes eelneva aastaga tänu söödatööstuse suuremale ja teiste tööstuste stabiilsele nõudlusele.

Lubja müük vähenes tunduvalt võrreldes eelneva aastaga. Negatiivne mõju müügile tuli energiasektorist, kus vähenes lubja kasutus põlevkivist toodetud elektrienergia väiksema tootmismahu tõttu. Ehitusmaterjalide- ja keemiatööstusele tarnitavad suurenenud kogused ei suutnud katta eelpool nimetatud vähenemist.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal oli Nordkalk AS müügitulu 15,9 miljonit eurot (2018:16,8 miljonit eurot). Sellest 98% moodustas toodangu ja 2% teenuste müük. Toodangu müük kahanes aastaga 5% ja teenuste müük kahanes aastaga 1%.

Nordkalk AS müügitulust moodustas 49% eksport ja 51% müük Eestisse (2018: 43% eksport ja 54% müük Eestisse). Suurim ekspordi sihtriik oli Saksamaa, kuhu müük moodustas 43% ekspordist (2018: 45%). Nordkalk AS ärikasumiks kujunes 0,4 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (tuh eur)	15 897	16 786
Tulu kahanemine %	-5,3%	-0,8%
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	-445	383
Kasumi kasv/kahanemine %	-216%	-69%
Puhasrentaablus %	-2,8%	2,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	1,44
ROA	-3,3	2,73
ROE	-5,73	4,66

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskahjum 2018) / puhaskahjum 2018 * 100

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(kahjum)/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum(kahjum) / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum(kahjum) / omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

2019.aastal kehtivast saasteallikast eralduvate kasvuhoonegaaside lubatud heitekoguste jaotuvuse määrukest ja Nordkalk AS tootmisvajadusest tulenevalt ei toimunud tehinguid CO2 kogustega.

Nordkalk AS-i tegevusega aruandeaastal ei kaasnenud olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega ja klientidega toimuvad enamjaolt eurodes ja seetõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti kõikides karjäärides katendi eemaldamisse ja Kurevere karjääris ning Rakke tehases materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 858 tuhat eurot. 2019.aasta suurimad investeeringud tehti Rakke tehase kaalude kaasajastamisse ja peenpurustatud lubjakivi tootmise ja ladustamise parendamisse.

Personal

Nordkalk AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 89 töötajat. 2019.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,7 miljonit eurot (2018: 2,5 miljonit eurot).

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 342 tuhat eurot, mis on 8% rohkem, kui eelmisel aastal. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Nõukogu liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Juhatuse liikmetele makstakse lepingu ennetähtaegsel lõppemisel hüvitist vastavalt juhatuse liikme teenistuselepingule.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Nordkalk AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi- ja tootmismahdade säilitamine ja kohandamine turutingimustele vastavalt. Tahame tugevdada oma positsiooni segmentides, kus oleme täna liidrid ja suurenda turuosa teistes. Sellega kindlustame ettevõtte positsiooni olemasolevatel turgudel. Tehtavad investeeringud tagavad ettevõtte tootmise ja toodangu ladustamise ning laadimise efektiivsuse. Investeeringute kavandamisel ja teostamisel pööratakse olulist tähelepanu ohutuse- ning keskkonnavalase olukorra parandamisele tootmisüksustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	911 784	1 550 603	
Nõuded ja ettemaksed	1 658 490	1 648 330	2,17
Varud	2 108 047	1 863 152	
Kokku käibevarad	4 678 321	5 062 085	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	5
Materiaalsed põhivarad	8 995 806	9 099 432	6
Immateriaalsed põhivarad	0	5 096	7
Kokku põhivarad	9 005 393	9 114 115	
Kokku varad	13 683 714	14 176 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	139 674	489 341	8
Võlad ja ettemaksed	2 918 282	2 950 821	9
Eraldised	209 362	135 005	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 267 318	3 575 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	290 247	42 460	8
Eraldised	2 353 640	2 340 440	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 643 887	2 382 900	
Kokku kohustised	5 911 205	5 958 067	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	958 500	958 500	12
Ülekurss	1 687 268	1 687 268	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 476 498	5 093 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-445 624	383 344	
Kokku omakapital	7 772 509	8 218 133	
Kokku kohustised ja omakapital	13 683 714	14 176 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 897 104	16 786 186	13
Muud äritulud	36 680	108 575	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	287 585	-380 553	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 120 680	-9 649 128	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 267 769	-2 522 028	15
Tööjõukulud	-2 701 852	-2 473 982	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 436 703	-1 318 409	6,7
Muud ärikulud	-93 355	-103 993	
Ärikasum (kahjum)	-398 990	446 668	
Intressikulud	-46 634	-63 324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-445 624	383 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-445 624	383 344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-398 990	446 668	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 436 703	1 318 409	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 000	-60 000	6
Muud korrigeerimised	37 891	31 460	
Kokku korrigeerimised	1 447 594	1 289 869	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 160	123 012	
Varude muutus	-244 895	365 275	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41 818	295 738	
Kokku rahavood äritegevusest	835 367	2 520 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-858 521	-665 140	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27 000	60 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-831 521	-605 140	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-450 000	-1 500 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-146 031	-113 097	
Makstud intressid	-46 634	-63 324	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-642 665	-1 676 421	
Kokku rahavood	-638 819	239 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 550 603	1 311 602	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-638 819	239 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	911 784	1 550 603	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	958 500	1 687 268	95 867	5 418 747	8 160 382
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-325 593	-325 593
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	958 500	1 687 268	95 867	5 093 154	7 834 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	383 344	383 344
31.12.2018	958 500	1 687 268	95 867	5 476 498	8 218 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-445 624	-445 624
31.12.2019	958 500	1 687 268	95 867	5 030 874	7 772 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Nordkalk AS 2019. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Nordkalk AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nordkalk AS rakendab alatest 01.01.2019 esmakordselt IFRS 16 põhimõtteid rendilepingute arvestamisel nagu on lubatud vastavalt RTJ 9 punktile 31(b). Arvestuspõhimõtte muutmise mõju kajastas ettevõtte 01.01.2019 täiendavaid kasutusõiguse varasid ja rendikohustusi summas 500 425 eurot. Varasemalt kapitalirendina kajastatud rendilepingute suhtes ettevõtte üleminekupäeval muudatusi ei teinud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse 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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele standardhinnas, mis koonseb eelmise aasta otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest. Tootmisomahinda lülitatakse nii tootmise otsekulud kui ka tootmise üldkulud.

Varude kuludes kajastamisel ja hindamisel on kasutatud kaalutud keskmist meetodit. Materjalid ja valmistoostang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Soetusmaksumuse ja netorealiseerimismaksumuse vahe on kantud aruandeaasta kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 4 500 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivaradelt asutakse amortisatsiooni arvestama põhivara soetamise kuust.

Põhivarana on kajastatud karjäärade paljandusalad. Paljandusalad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud kaevandamise ettevalmistamiseks. Paljandusalade kuluks kandmisel on aluseks tootmismahitudel põhinev meetod. Kuluks kantakse jooksva perioodil vastavalt toodetud mahtudele.

Põhivarana on võetud arvele karjäärade korrastamise jaoks moodustatud eraldisel kulud. Karjäärade korrastamise eraldis sisaldab mäetööde lõpetamisega seotud kulusid, mis on diskonteeritud nüüdisväärtusesse. Põhivarana kapitaliseeritud eraldisel moodustamise kulud amortiseeritakse lineaarsel meetodil karjäärade kasutusea jooksul.

Põhivarana on kajastatud renilepingu tingimustel soetatud vara. Renditud põhivara väärtuse arvutamiseks on võetud rendimaksete diskonteeritud väärtus. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne

kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	5-40 aastat
transpordivahendid	3-10 aastat
arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
masinad ja seadmed	3-10 aastat
inventaar	3-10 aastat
arenguväljaminekud	5-10 aastat
ostetud litsensid	5 aastat

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsummast.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuoptsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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 maha arvatud 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 oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldiste realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldiste suurus on usaldusväärselt määratletav.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldiste suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäolisus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtteid tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtteid tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 11.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Nordkalk AS (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 340 062	1 340 062	
Ostjatelt laekumata arved	1 340 062	1 340 062	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196 996	196 996	4
Muud nõuded	5 972	5 972	
Viitlaekumised	5 972	5 972	
Ettemaksed	115 460	115 460	
Tulevaste perioodide kulud	115 460	115 460	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 658 490	1 658 490	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 359 756	1 359 756	
Ostjatelt laekumata arved	1 362 336	1 362 336	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 580	-2 580	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 763	154 763	4
Muud nõuded	6 969	6 969	
Viitlaekumised	6 969	6 969	
Ettemaksed	126 842	126 842	
Tulevaste perioodide kulud	126 842	126 842	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 648 330	1 648 330	

Täiendav informatsioon emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetega seotud nõuete kohta on avaldatud lisas 17.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	267 826	288 180
Lõpetamata toodang	556 797	388 168
Valmistoodang	1 219 359	1 127 773
Müügiks ostetud kaubad	64 065	59 031
Kokku varud	2 108 047	1 863 152

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 800	0	1 800	0
Käibemaks	195 196	0	152 963	0
Üksikisiku tulumaks	0	88 131	0	86 067
Erisoodustuse tulumaks	0	530	0	1 320
Sotsiaalmaks	0	175 875	0	174 397
Kohustuslik kogumispension	0	6 397	0	6 833
Töötuskindlustusmaksed	0	6 963	0	8 697
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 940	0	3 418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196 996	280 836	154 763	280 732

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	9 587	9 587
31.12.2019	9 587	9 587

AS Rocca al Mare aktsiad ei ole börsil vabalt kaubeldavad, seega ei ole lihtaktsiate õiglane väärtus usaldusväärselt hinnatav. Investeeringut kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 113 742	4 273 774	278 935	12 091 301	12 370 236	3 761 539	421 253	23 940 544
Akumuleeritud kulum	0	-2 325 918	-278 935	-10 226 273	-10 505 208	-2 009 986	0	-14 841 112
Jääkmaksumus	3 113 742	1 947 856	0	1 865 028	1 865 028	1 751 553	421 253	9 099 432
Ostud ja parendused	0	0	85 099	8 116	93 215	0	765 306	858 521
Muud ostud ja parendused			85 099	8 116	93 215	0	765 306	858 521
Amortisatsioonikulu	-5 539	-271 478	-58 488	-813 643	-872 131	-282 459	0	-1 431 607
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-34 877	-34 877	0	0	-34 877
Ümberliigitamised	0	98 484	0	60 623	60 623	108 174	-263 369	3 912
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	98 484	0	60 623	60 623	104 262	-263 369	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	3 912	0	3 912
Muud muutused	70 417	39 276	112 465	278 267	390 732	0	0	500 425
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 184 159	4 398 874	469 228	12 305 017	12 774 245	3 865 801	923 190	25 146 269
Akumuleeritud kulum	-5 539	-2 584 736	-330 152	-10 941 503	-11 271 655	-2 288 533	0	-16 150 463
Jääkmaksumus	3 178 620	1 814 138	139 076	1 363 514	1 502 590	1 577 268	923 190	8 995 806

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019
Masinad ja seadmed	27 000
Muud masinad ja seadmed	27 000
Kokku	27 000

Aruandeperioodi alguskuupäeva seisuga on arvele võetud renditud vara väärtuses 500 425 eurot. Renditud vara ümberklassifitseerimine seisuga 01.01.2019 on näidatud real "Muud muutused". Kasutusõiguse varadega seotud detailsem informatsioon on toodud lisades 8 ja 18.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	654 936	654 936
Akumuleeritud kulum	-649 840	-649 840
Jääkmaksumus	5 096	5 096
Amortisatsioonikulu	-5 096	-5 096
31.12.2019		
Soetusmaksumus	654 936	654 936
Akumuleeritud kulum	-654 936	-654 936
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Rendikohustused	429 921	139 674	251 260	38 987			
Muud laenukohustised kokku	429 921	139 674	251 260	38 987			
Laenukohustised kokku	429 921	139 674	251 260	38 987			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	450 000	450 000			2,2%	EUR	27.03.2019
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000					
Muud laenukohustised							
Rendikohustused	81 801	39 341	42 460	0			
Muud laenukohustised kokku	81 801	39 341	42 460	0			
Laenukohustised kokku	531 801	489 341	42 460	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 344 493	2 344 493	
Võlad töövõtjatele	166 972	166 972	
Maksuvõlad	280 836	280 836	4
Muud võlad	94 694	94 694	
Muud viitvõlad	94 694	94 694	
Saadud ettemaksed	31 287	31 287	
Muud saadud ettemaksed	31 287	31 287	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 918 282	2 918 282	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 186 915	2 186 915	
Võlad töövõtjatele	152 014	152 014	
Maksuvõlad	280 732	280 732	4
Muud võlad	321 139	321 139	
Intressivõlad	2 613	2 613	
Muud viitvõlad	318 526	318 526	
Saadud ettemaksed	10 021	10 021	
Muud saadud ettemaksed	10 021	10 021	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 950 821	2 950 821	

Seisuga 31.12.19 kajastas ettevõtte muude viitvõlgade all muud võlad, arvestuslikud tegevuskulud, viitvõlad grupiettevõtetele, arvestuslikud keskkonnatasud: maavara kaevandusõiguse tasu ja vee erikasutuse tasu. Täiendav informatsioon emaetevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetega seotud võlgade kohta on avaldatud lisa 17.

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2019
Korrastamise eraldis	2 288 425	0	-18 673	29 873	2 299 625
Proгноositavate kulude eraldis	0	1 943	0	0	1 943
Pensioni eraldis	52 015	2 000	0	0	54 015
Boonuse eraldis	135 005	194 197	-121 783	0	207 419
Kokku eraldised	2 475 445	198 140	-140 456	29 873	2 563 002

Korrastamise eraldis

Bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud pikaajaline korrastustööde eraldis summas 2 299 625 eurot. Eraldis on arvel diskonteeritud väärtuses. Diskonteeritud väärtuse arvutamisel kasutatakse diskontomäärana intressimäära ja kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna. Eraldis on moodustatud Karinu, Rakke, Vasalemma, Esivere ja Kurevere karjäärade korrastamiseks. Karjäärade korrastamise eraldised moodustatakse karjäärade sulgemisega seotud kulutuste katmiseks. Eraldise suuruse arvutamiseks kasutatakse mäetööde lõpetamisega seotud tööde teostamise kogemusi ning ettevõtte juhtkonna prognoose tööde teostamise aja ja maksumuse kohta tulevikus ning eraldise summa vaadatakse juhatause poolt igal aastal üle.

Pensioni erldis

Eraldist moodustatakse töötajatele arvestatud pensioni preemia. Eraldis on moodustatud hinanguliselt ja realiseerimisaeg on üle 12 kuu.

Boonuse eraldis

Eraldist moodustatakse töötajatele arvestatud boonustele. Eraldis on moodustatud hinanguliselt ja realiseerimisaeg on alla 12 kuu.

Proгноositavate kulude eraldis

Proгноositavate kulude eraldises on kajastatud kohustused, mille summa ei ole täpselt teada ja realiseerimisaeg on alla 12 kuu.

Eraldist moodustatakse tegevuskuludele. Eraldis on moodustatud hinanguliselt.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 006 175	1 095 300
Kokku tingimuslikud kohustised	1 006 175	1 095 300

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.19 moodustas 5 030 874 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 006 175 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 024 699 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	958 500	958 500
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 762 622	9 084 935
Leedu	1 222 134	1 192 795
Läti	1 643 659	1 065 601
Poola	169 309	147 843
Rootsi	437 890	237 571
Saksamaa	3 488 761	3 484 929
Soome	510 667	887 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	53	193 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 235 095	16 295 064
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	662 009	487 318
Valgevene	0	3 804
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	662 009	491 122
Kokku müügitulu	15 897 104	16 786 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müügitulu	15 633 841	16 520 637
Muu müügitulu	263 263	265 549
Kokku müügitulu	15 897 104	16 786 186

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	754 479	566 838
Energia	2 898 573	2 729 536
Elektrienergia	510 722	457 545
Kütus	2 387 851	2 271 991
Alltöövõtutööd	736 166	551 003
Transpordikulud	3 982 362	4 099 389
Lõhketööd	397 683	386 735
Kaevandusõiguse tasu	710 505	678 797
Remondimaterjal- ja teenus	501 637	497 965
Muud	139 275	138 865
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 120 680	9 649 128

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Maarent	0	6 950
Üür ja rent	86 214	210 312
Lähetuskulud	40 755	49 199
Riiklikud ja kohalikud maksud	57 557	56 192
Kulud eraldiste moodustamiseks	82 814	11 714
Logistikakulud	441 319	495 027
Konsultatsiooni ja IT kulud	539 245	542 980
Remont, korrashoid ja valve	237 402	295 258
Laborikulud ja geoloogia	104 217	102 267
Põllunduse lisateenus	133 071	133 550
Pakendi kulu	116 930	137 988
Muud	428 245	480 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 267 769	2 522 028

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 170 384	1 914 230
Sotsiaalmaksud	531 468	559 752
Kokku tööjõukulud	2 701 852	2 473 982
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	86	90
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nordkalk Corporation Oy Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rettig Group Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	27 609	614 108	0	644 060
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	233 162	19 879	161 443	71 956

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	740 609	107 420
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	583 265	1 163 005

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	342 137	314 624

Ettevõtte bilansis nõuete all nõuded emaettevõtte ja grupiettevõtete vastu omatoodangu ja teenuste müügi eest summas 260 771 eurot. Bilansis raha all on kajastatud kontsernikonto jääk summas 883 340 eurot.

Müük seotud osapooltele aruandeaastal moodustas (eurodes):

Omatoodangu müük	1 058 923
Teenuste müük	211 502
Kokku	1 270 425

Ostud seotud osapooltelt aruandeaastal moodustasid (eurodes):

Konsultatsiooni ja juhtimistasu	507 000
Müügi eesmärgil ostetud kaup	732 727
Masinate ja seadmete rent	22 463
Kindlustus	9 384
Muud teenused	52 300
Kokku	1 323 874

Nõukogu liikmetele töötasu ei ole makstud. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhataste liikmetele hüvitist lähtudes sõlmitud juhataste liikme teenustulepingutest. Juhataste- ja nõukogu liikmetel ei ole optsioone Nordkalk AS aktsiate omandamiseks.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019. aasta detsembris jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19), mis levis üle maailma, põhjustades probleeme ühiskonna toimimisele, majandustegevusele ja ettevõtlusele. Käesoleva aasta 11. märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks, mille järel kuulutasid paljud riigid üle maailma k.a. Eesti välja eriolukorra, mis kestis Eestis kuni 17. maini 2020.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut kui aruandekuupäevajärgset mittekorrigeerivat sündmust. Kuna olukord on ebakindel, puudub juhatusel oskus anda hinnanguid eelolevaks perioodiks ning teha prognoose 2020. aastaks, kuna välised tegurid, mis mõjutavad ettevõtte tegevust, on prognoosimatud.

Seni ei ole koroonaviirusest tingituna töö tootmisüksustes seiskunud ja ettevõtte on omalt poolt teinud kõik, et tagada nii enda kui ka koostööpartnerite turvaline töökorraldus. Ettevõtte juhtkond jätkab viiruse potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab vajalikke meetmeid, et leevendada mistahes mõjusid.

Ettevõtte müüs kasutamata CO2 kvoote märtsis 2020 summas 2 446 515 eurot.

Lisa 19 Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Nordkalk AS rendib maad, kontoriruumi, transpordivahendeid, ehitusmasinaid ja seadmeid. Alatest 01.01.2019 rakendab ettevõtte esmakordselt RTJ 9 p.31 (b) standardit, mille kohaselt lähtutakse rendilepingute kajastamisel sõltumata sellest, kas need liigituvad kapitalirendiks või kasutusrendiks IFRS 16 sätestatud arvestuspõhimõttest.

Ettevõtte otsustas mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslikke vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul.

Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendilepingu jooksul.

Seisuga 31.12.2019 moodustab rendivara maksete lühiajaline kohustus 139 674 eurot, pikaajaline kohustus 290 247 eurot. Kasutusõiguse vara lepingute keskmne intressi määr on 2,75%.

Rendivara IFRS 16 järgi:

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Veovahendid	Kokku
Arvele võtmine seisuga 01.01.2019	70 417	39 276	278 267	112 465	500 425
Kapitalirendilepingute ümberklassifitseerimine 01.01.2019	0	0	81 391	0	81 391
Lisandunud kasutusõiguse alusel varad	0	0	8 116	85 099	93 215
Arvestatud kulum	-5 539	-24 119	-129 237	-58 488	-217 383
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-34 877	0	-34 877
Lõppjääk seisuga 31.12.2019	64 878	15 157	203 660	139 076	422 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN AAREMAA	Juhatuse liige	29.06.2020
ANDRES RAMMUL	Juhatuse liige	29.06.2020
SVETLANA MOKS	Juhatuse liige	29.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordkalk AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Nordkalk AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 476 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-445 624
Kokku	5 030 874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 030 874
Kokku	5 030 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lubja- ja kipsitootmine	23521	5387253	33.89%	Jah
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	6920441	43.53%	Ei
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	3261600	20.52%	Ei
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	327810	2.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3260720
Faks	+372 3260730
Faks	+372 6735590
E-posti aadress	nordkalk.estonia@nordkalk.com
Veebilehe aadress	www.nordkalk.ee