

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nordkalk AS

registrikood: 10656606

tänava/talu nimi, Lemmaru

maja ja korteri number:

alevik: Vasalemma alevik

vald: Vasalemma vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76101

telefon: +372 3260720, +372 6735580

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 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Eraldised	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus Nordkalk AS-is traditsiooniline lubjakivi, lubja ja dolomiidi tootmine ning müügitgevus.

Tehnoloogilise dolomiidi osas oli müük eelnevate aastatega võrreldes väiksem ekspordimahtude kahanemise tõttu põllumajandusturule. Ehitusliku dolomiidi müük oli vastavuses meie tegevuspiirkonna projektide olemasolu ja turu võimalustega. Sellest tingituna kujunesid ka vastavad tootmismahud.

Lubjakivi tootmises ja müügis, nii nagu eelmiselgi aastal, avaldasid tulemustele mõju ehitusmaterjalide- ja tee-ehitus turu olukord ning üldine killustikuga varustatus ehituspiirkondades. Võrreldes eelmise aastaga oli müük ehitusmaterjalide tööstusele ja teedehitusele väiksem. Eksport kontsernisestest saadetiste näol oli möödunud aastatest väiksem.

Lubja müük võrreldes eelneva aastaga oli sarnane. Stabiilsed olid tärned keskkonnanahoiule (suitsugaaside puhastamiseks). Lubjakivi filleri tärned vähenesid tulenevalt ekspordi kahanemisest Venemaa turule. Lubjakivitoodete müük põllumajanduse tarbeks võrreldes eelneva aastaga oli sarnane.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli Nordkalk AS müügitulu 14,5 miljonit eurot (2015:16,3 miljonit eurot). Sellest 98% moodustas toodangu ja 2% teenuste müük. Toodangu müük kahanes aastaga 11% ja teenuste müük kahanes aastaga 26%.

Nordkalk AS müügitulust moodustas 53% eksport ja 47% müük Eestisse (2015: 59% eksport ja 41% müük Eestisse). Suurim ekspordi sihtriik oli Saksamaa, kuhu müük moodustas 58% ekspordist (2015: 50%). Nordkalk AS ärikasumiks kujunes 429 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	14 509	16 322
Tulu kahanemine %	-11%	-7%
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	187	-829
Kasumi kasv %	123%	-302%
Puhasrentaablus %	1,29%	-5,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	1,12
ROA	1,43	-6,01
ROE	2,72	-12,38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskahjum 2015)/puhaskahjum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(kahjum)/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- $ROA (\%) = \text{puhaskasum(kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum(kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

2016. aastal kehtivast saasteallikast eralduvate kasvuhoonegaaside lubatud heitekoguste jaotuvuse määrust ja Nordkalk AS tootmisvajadusest tulenevalt ei toimunud tehinguid CO₂ kogustega.

Karjäärade korrastamise tagamiseks suurendati vastavaid reserve Nordkalk AS karjääridele.

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. Kindlasti mõjutas 2016. aasta majandustulemust rubla madal vahetuskurss euro suhtes ja sellest tulenevalt klientide ostuvõime langus, mis tingis toodangu ekspordi vähenemise Venemaa turule.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 453 tuhat eurot. Rakke tehases ja Kurevere karjääris jätkusid 2016.aastal tootmise ja logistika täiustamisse tehtavad investeeringud.

Personal

Nordkalk AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 89 töötajat. 2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,2 miljonit eurot (2015: 2,4 miljonit eurot).

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 258 tuhat eurot, mis on 8% vähem, 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 teenistuslepingule.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Nordkalk AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi- ja tootmismahdade kasvatamise abil ettevõtte turupositsiooni kindlustamine olemasolevatel turgudel. Tehtud investeeringud tagavad ettevõtte, eriti lubja ja lubjakivifillerite tootmise efektiivsuse ja keskkonnavalase olukorra paranemise tootmisüksustes ning võimaldavad edasist arengut järgneval perioodil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	421 787	244 190	
Nõuded ja ettemaksed	1 219 521	1 183 428	2
Varud	1 938 089	2 140 285	4
Kokku käibevarad	3 579 397	3 567 903	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	6
Materiaalsed põhivarad	9 539 823	10 258 384	7
Immateriaalsed põhivarad	15 224	24 299	8
Kokku põhivarad	9 564 634	10 292 270	
Kokku varad	13 144 031	13 860 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 584 974	1 500 000	11
Võlad ja ettemaksed	1 827 979	1 574 081	12
Eraldised	70 197	103 600	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 483 150	3 177 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 089 060	3 450 000	11
Eraldised	685 581	533 764	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 774 641	3 983 764	
Kokku kohustised	6 257 791	7 161 445	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	958 500	958 500	15
Ülekurss	1 687 268	1 687 268	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 957 093	4 786 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 512	-829 257	
Kokku omakapital	6 886 240	6 698 728	
Kokku kohustised ja omakapital	13 144 031	13 860 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 509 035	16 321 613	16
Muud äritulud	60 797	10 084	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-120 456	67 112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 816 358	-8 957 987	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 508 630	-2 838 747	18
Tööjõukulud	-2 165 604	-2 428 482	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 391 608	-1 489 684	7,8
Muud ärikulud	-138 388	-82 892	
Ärikasum (kahjum)	428 788	601 017	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 106 286	
Intressikulud	-241 276	-323 985	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 512	-829 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 512	-829 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	428 788	601 017	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 391 608	1 489 684	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 400	0	7,8
Muud korrigeerimised	-58 349	61 758	
Kokku korrigeerimised	1 324 859	1 551 442	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 093	223 660	
Varude muutus	202 196	-70 373	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	220 495	-459 209	
Laekunud intressid	0	31	
Kokku rahavood äritegevusest	2 140 245	1 846 568	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-453 806	-572 404	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 400	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-445 406	-572 404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	263 589	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-1 500 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 555	0	
Makstud intressid	-241 276	-323 985	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 517 242	-1 823 985	
Kokku rahavood	177 597	-549 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	244 190	794 045	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	177 597	-549 821	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-34	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	421 787	244 190	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	958 500	1 687 268	95 867	4 786 350	7 527 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-829 257	-829 257
31.12.2015	958 500	1 687 268	95 867	3 957 093	6 698 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	187 512	187 512
31.12.2016	958 500	1 687 268	95 867	4 144 605	6 886 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Nordkalk AS 2016. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruandes on parandatud eelmises aastaaruandes ebakorrektselt kajastatud immateriaalse põhivara soetusmaksumus ja akumulieeritud kulum seisuga 31.12.15.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Soetusmaksumus	55 037	599 899	654 936
Akumuleeritud kulum	-30 738	-599 899	-630 637

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 Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 laekuva nõude 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 koosneb eelmise aasta otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest. Tootmisomahinda lülitatakse nii tootmise otsekulud kui ka tootmise üldkulud.

Varude kuludes kajastamisel ja hindamisel on kasutatud standardhinna meetodit. Materjalid ja valmistoostang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 tootmismahudel põhinev meetod. Kuluks kantakse jooksva perioodil vastavalt toodetud mahtudele.

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 kasuliku 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 kulum.

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 materiaalsele 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
inventar	3-10 aastat
arvenguväljaminekud	5-10 aastat
ostetud litsensid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendiga soetatud varasid amortiseeritakse sarnaselt ülejäänud põhivaradele.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendile võetud varasid arvestatakse bilansiväliselt. Tasutavad rendimaksud esitatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

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 kuulavas 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 realiseerumisega kaasnevat 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 ettevõtte tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtte 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 15.

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 intressimäära. 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 aksiaosaluse).

* 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 ettevõtte, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtte, 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 028 275	1 028 275	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 074 486	1 074 486	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 211	-46 211	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104 201	104 201	0	0	5
Muud nõuded	5 567	5 567	0	0	
Viitlaekumised	5 567	5 567	0	0	
Ettemaksed	81 478	81 478	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	81 478	81 478	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 219 521	1 219 521	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	917 695	917 695	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	921 545	921 545	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 850	-3 850	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 125	52 125	0	0	5
Muud nõuded	126 431	126 431	0	0	
Viitlaekumised	126 431	126 431	0	0	
Ettemaksed	87 177	87 177	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	87 177	87 177	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 183 428	1 183 428	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 028 275	921 545	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 211	-3 850	
Kokku nõuded ostjate vastu	982 064	917 695	2

Aruandeaastal ettevõtte kandis lootusetuks laekumiseks nõudeid summas 1 670 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	231 233	247 640
Lõpetamata toodang	266 918	239 178
Valmistoodang	1 435 596	1 653 467
Müügiks ostetud kaubad	3 586	0
Ettemaksed varude eest	756	0
Kokku varud	1 938 089	2 140 285

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	104 201	0	52 125	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 804	0	41 841
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	745
Sotsiaalmaks	0	147 397	0	84 821
Kohustuslik kogumispension	0	5 266	0	3 266
Töötuskindlustusmaksed	0	6 584	0	4 514
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104 201	203 051	52 125	135 187

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 12.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	9 587	9 587
31.12.2016	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 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	3 121 742	4 003 373	282 786	11 651 803	11 934 589	1 927 839	26 107	26 107	21 013 650
Akumuleeritud kulum	0	-1 536 911	-259 347	-7 994 140	-8 253 487	-964 868	0	0	-10 755 266
Jääkmaksumus	3 121 742	2 466 462	23 439	3 657 663	3 681 102	962 971	26 107	26 107	10 258 384
Ostud ja parendused	0	0	0	234 697	234 697	0	453 877	453 877	688 574
Muud ostud ja parendused			0	234 697	234 697	0	453 877	453 877	688 574
Amortisatsioonikulu	0	-313 422	-14 088	-791 183	-805 271	-263 840	0	0	-1 382 533
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-15 000	0	0	0	0	0	0	-15 000
Ümberklassifitseerimised	0	178 005	0	156 737	156 737	136 270	-471 083	-471 083	-71
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	178 005	0	156 737	156 737	136 270	-471 083	-471 083	-71
Muud muutused	0	-9 396	0	0	0	-135	0	0	-9 531
31.12.2016									
Soetusmaksumus	3 121 742	4 140 923	282 786	11 809 315	12 092 101	2 030 727	8 901	8 901	21 394 394
Akumuleeritud kulum	0	-1 834 274	-273 435	-8 551 401	-8 824 836	-1 195 461	0	0	-11 854 571
Jääkmaksumus	3 121 742	2 306 649	9 351	3 257 914	3 267 265	835 266	8 901	8 901	9 539 823

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	8 400	
Muud masinad ja seadmed	8 400	
Kokku	8 400	

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	654 936	654 936
Akumuleeritud kulum	-630 637	-630 637
Jääkmaksumus	24 299	24 299
Amortisatsioonikulu	-9 075	-9 075
31.12.2016		
Soetusmaksumus	654 936	654 936
Akumuleeritud kulum	-639 712	-639 712
Jääkmaksumus	15 224	15 224

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	224 034	84 974	139 060	0	
Kapitalirendikohustised kokku	224 034	84 974	139 060	0	11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	203 023	0
Kokku	203 023	0

Aruandeaastal maksis ettevõtte kapitalirendi makseid summas 39 555 eurot ja intresse 2 598 eurot. Põhimakseid tasutakse igakuiselt. Viimane põhiosamakse on mais 2021. Lepinguline intressimäär on 2,1%.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	167 740	230 715

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	1 200 000	600 000	600 000	0	4%	EUR	31.01.2018	
Laen 2	2 250 000	900 000	1 350 000	0	4%	EUR	27.03.2019	
Pikaajalised laenud kokku	3 450 000	1 500 000	1 950 000	0				20
Kapitalirendikohustised kokku	224 034	84 974	139 060	0				9
Laenukohustised kokku	3 674 034	1 584 974	2 089 060	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	1 800 000	600 000	1 200 000	0	5,31%	EUR	31.01.2018	
Laen 2	3 150 000	900 000	2 250 000	0	5,18%	EUR	27.03.2019	
Pikaajalised laenud kokku	4 950 000	1 500 000	3 450 000	0				20
Laenukohustised kokku	4 950 000	1 500 000	3 450 000	0				

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2016 kajastatud emaettevõttelt saadud laenud. Andmed laenude kohta on avaldatud lisas 20.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 379 625	1 379 625	
Võlad töövõtjatele	130 891	130 891	
Maksuvõlad	203 051	203 051	5
Muud võlad	112 145	112 145	
Intressivõlad	55 188	55 188	20
Muud viitvõlad	56 957	56 957	
Saadud ettemaksed	2 267	2 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 827 979	1 827 979	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 135 591	1 135 591	
Võlad töövõtjatele	122 961	122 961	
Maksuvõlad	135 187	135 187	5
Muud võlad	169 309	169 309	
Intressivõlad	80 429	80 429	20
Muud viitvõlad	88 880	88 880	
Saadud ettemaksed	11 033	11 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 574 081	1 574 081	

Seisuga 31.12.16 kajastas ettevõtte muude viitvõlgade all võlad aruandvatele isikutele summas 3 671 eurot, muud võlad summas 4 774 ja arvestuslikke keskkonnatasusid: maavara kaevandusõiguse tasu summas 36 241 eurot (2015:70 958) ja vee erikasutuse tasu summas 12 271 eurot (2015:15 292).

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Korrastamise reserv	533 764	172 000	-20 183	685 581
Proгноositavate kulude reserv	103 600	148 174	-181 577	70 197
Kokku eraldised	637 364	320 174	-201 760	755 778

Korrastamise reserv

Bilansis seisuga 31.12.16 on kajastatud pikaajaline korrastustööde reserv summas 685 581 eurot. Reserv on moodustatud Karinu, Rakke, Vasalemma, Esivere ja Kurevere karjäärade korrastamiseks. Karinu karjääris on paralleelselt reservide moodustamisega tehtud ka korrastamistööd. 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.

Proгноositavate kulude reserv

Proгноositavate kulude reservis on kajastatud kohustused, mille summa ei ole täpselt teada ja realiseerimisaeg on alla 12 kuu. Reserv on moodustatud hinnanguliselt.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	828 921	659 252
Kokku tingimuslikud kohustised	828 921	659 252

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 4 144 605 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 828 921 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 315 684 eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	958 500	958 500
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 908 961	6 718 597
Leedu	861 031	829 951
Läti	618 105	783 498
Poola	190 598	449 204
Rootsi	287 792	270 323
Saksamaa	4 415 575	4 759 021
Soome	801 593	1 756 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 083 655	15 566 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	423 314	752 530
Valgevene	2 066	2 142
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	425 380	754 672
Kokku müügitulu	14 509 035	16 321 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müügitulu	14 261 337	15 988 864
Muu müügitulu	247 698	332 749
Kokku müügitulu	14 509 035	16 321 613

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	304 248	183 351
Energia	2 078 432	2 529 494
Elektrienergia	455 769	445 301
Kütus	1 622 663	2 084 193
Alltöövõtutööd	212 580	552 649
Transpordikulud	3 770 973	4 199 623
Lõhketööd	303 471	395 872
Kaevandusõiguse tasu	565 361	687 269
Remondimaterjal- ja teenus	471 977	381 570
Muud	109 316	28 159
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 816 358	8 957 987

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	6 913	6 853
Üür ja rent	256 349	335 867
Mitmesugused bürookulud	14 578	34 482
Lähetuskulud	63 629	51 658
Koolituskulud	15 549	22 515
Riiklikud ja kohalikud maksud	61 340	52 100
Kulud eraldiste moodustamiseks	160 287	201 374
Logistikakulud	548 580	703 634
Konsultatsiooni ja IT kulud	451 089	456 477
Remont, korrashoid ja valve	211 286	127 085
Laborikulud ja geoloogia	108 414	101 164
Põllunduse lisateenus	92 364	149 016
Pakkendi kulu	97 717	120 265
Muud	420 535	476 257
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 508 630	2 838 747

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 672 936	1 878 814
Sotsiaalmaksud	492 668	549 668
Kokku tööjõukulud	2 165 604	2 428 482
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	89	104
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	84	100
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 20 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	96 309	390 072	38 405	368 664
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 818	12 138	117 238	7 230

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	517 524	648 821	565 574	1 438 876
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 988	592 344	124 299	1 111 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	257 838	281 578

Ettevõtte bilansis nõuete all on kajastatud nõuded emaettevõtte ja grupiettevõtete vastu omatoodangu ja teenuste müügi eest.

Müük seotud osapooltele aruandeaastal moodustas (eurodes):

Omatoodangu müük	1 119 153
Teenuste müük	122 012
Kokku	1 241 165

Ostud seotud osapooltelt aruandeaastal moodustasid (eurodes):

Konsultatsiooni ja juhtimistasu	373 400
Müügi eesmärgil ostetud kaup	86 007
Masinate ja seadmete rent	55 053
IT teenus	54 990
Kindlustus	9 180
Muud teenused	6 882
Kokku	585 512

Ettevõtte bilansis nõuete all on kajastatud nõuded emaettevõtte ja grupiettevõtete vastu omatoodangu ja teenuste müügi eest.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2016 kajastatud emaettevõttelt saadud lühiajaline laen summas 1 500 000 eurot intressimääraga 4%, pikaajaline laen summas 1 950 000 eurot intressimääraga 4% ja laenuintressid summas 55 188 eurot. Andmed laenude kohta on avaldatud lisas 11 ja laenuintressid kajastatud lisas 12. Laenu alusvaluuta on euro (EUR).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN AAREMAA	Juhatuse liige	30.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordkalk AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Nordkalk AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 22 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatu kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlust andvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses milleski teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv. Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

30.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 957 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 512
Kokku	4 144 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 144 605
Kokku	4 144 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	7080700	48.80%	Jah
Lubja- ja kipsitootmine	23521	4556096	31.40%	Ei
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	2578238	17.77%	Ei
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	294001	2.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3260720
Telefon	+372 6735580
Faks	+372 3260730
Faks	+372 6735590
E-posti aadress	nordkalk.estonia@nordkalk.com
Veebilehe aadress	www.nordkalk.ee