

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad tarnijatele	20
Lisa 15 Muud võlad	21
Lisa 16 Eraldised	21
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 19 Aktsiakapital	23
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus Nordkalk AS traditsiooniline lubjakivi, lubja ja dolomiidi tootmine ning müügitegevus.

Tehnoloogilise dolomiidi osas jäi müük eelnevate aastatega võrreldes samale tasemele. Viimaste aastatega võrreldes suurenes eksport põllumajandusturule. Ehitusliku dolomiidi müük oli vastavuses meie tegevuspiirkonna projektide olemasolu ja turu võimalustega. See tingis ka tootmismahu.

Lubjakivi tootmises ja müügis, nii nagu eelmiselgi aastal avaldas tulemustele mõju ehitusmaterjalide- ja tee-ehitus turu olukord ning üldine killustiku kättesaadavus. Võrreldes eelmise aastaga oli samal tasemel ehitusmaterjalide tööstusele ja teedehitusele tarnitud lubjakivi kogus. Eksport kontsernisestest saadetiste näol oli 2012. aastal võrreldav eelnevate aastatega. Tehnoloogilise lubjakivi eksport väljapoole kontserni oli väiksem eelnevate aastate tasemest ja tulenes suhkrutööstuse nõudlusest.

Lubja ja lubjakivifilleri müügi osas toimus kasv võrreldes eelneva aastaga. Suurendati tarneid metallurgiatööstusele ja keskkonnanohiule (suitsugaaside puhastamiseks). Tarned kasvasid mõningal määral ka ehitusmaterjalitööstusele ning klaasi ja klaaskiu tööstusele. Põllumajanduse tarbeks kasvas lubjakivitoodete müük võrreldes eelneva aastaga tänu suuremale nõudlusele muldade neutraliseerimise osas.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal oli Nordkalk AS müügitulu 21 miljonit eurot. Sellest 99% moodustas toodangu ja 1% teenuste müük. Toodangu müük kasvas aastaga 18% ja teenuste müük kahanes 12%.

Nordkalk AS müügitulust moodustas 77% eksport ja 23% müük Eestisse. Suurim ekspordi sihtriik oli Läti, kuhu müük moodustas 25% ekspordist. Nordkalk AS ärikahjumiks kujunes 121 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	20 984	17 798
Tulu kasv %	18%	27%
Puhaskahjum (tuh eur)	-121	-494
Kahjumi kahanemine %	-75%	-228%
Puhasrentaablus %	-0,58%	-2,78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,69	0,66
ROA	-0,65%	-2,00%
ROE	-1,64%	-6,00%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 \cdot 100$
- Kahjumi kahanemine (%) = $(\text{puhaskahjum } 2012 - \text{puhaskahjum } 2011) / \text{puhaskahjum } 2011 \cdot 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

2012.aastal kehtivast saasteallikast eralduvate kasvuhoonegaaside lubatud heitekoguste jaotuvuse määrust ja Nordkalk AS tootmisvajadusest tulenevalt ei toimunud tehinguid CO2 kogustega.

Maavara kaevandusõiguse tasumäärade suurendamine kasvas aruandeaastal dolomiidi ja lubjakivi tootmisele tehtavaid kulusid ja vähendas seetõttu ettevõtte toodangu konkurentsivõimet eksporditurul.

Karjäärade korrastamise tagamiseks suurendati vastavaid reserve kõikidele Nordkalk AS karjääridele. Töid teostati Karinu karjääris.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 768 tuhat eurot. Rakke tehases jätkusid 2012.aastal tootmise ja logistika täiustamisse tehtavad investeeringud. Samuti investeeriti tootmisliinide täiustamisse Kurevere karjääris.

Personal

Nordkalk AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 120 töötajat. 2012.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,2 miljonit eurot, mis on 16% suurem, kui eelmisel aastal.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 254 tuhat eurot, mis on 28% suurem, 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-i põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi- ja tootmismahtude suurendamise abil ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Tehtud investeeringud peavad tagama ettevõtte, eriti lubja ja lubjakivifillerite tootmise efektiivsuse ja keskkonnavalase paranemise ning võimaldama edasist arengut järgneval perioodil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	656 461	1 164 267	
Nõuded ja ettemaksed	2 367 633	2 586 370	2
Varud	2 949 599	2 731 955	7
Kokku käibevara	5 973 693	6 482 592	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 012 445	9 587	5
Materiaalne põhivara	11 597 081	13 466 739	8
Immateriaalne põhivara	0	273	9
Kokku põhivara	12 609 526	13 476 599	
Kokku varad	18 583 219	19 959 191	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 281 842	5 345 652	12
Võlad ja ettemaksed	2 217 567	4 105 164	13
Eraldised	316 013	258 249	16
Sihtfinantseerimine	0	115 563	18
Kokku lühiajalised kohustused	8 815 422	9 824 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 127 844	2 309 687	12
Eraldised	275 445	139 362	16
Kokku pikaajalised kohustused	2 403 289	2 449 049	
Kokku kohustused	11 218 711	12 273 677	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	958 500	958 675	19
Ülekurss	1 687 268	1 687 268	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 743 704	5 437 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 831	-493 973	
Kokku omakapital	7 364 508	7 685 514	
Kokku kohustused ja omakapital	18 583 219	19 959 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 983 944	17 797 797	20
Muud äritulud	187 122	192 367	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	149 961	123 746	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 349 382	-8 874 540	21
Mitmesugused tegevuskulud	-7 043 666	-6 542 969	
Tööjõukulud	-2 245 229	-1 934 886	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 215 980	-868 442	
Muud ärikulud	-215 455	-189 823	
Ärikasum (kahjum)	251 315	-296 750	
Finantstulud ja -kulud	-372 146	-197 223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-120 831	-493 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 831	-493 973	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 315	-296 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 215 980	868 442	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	28 104	26 900	
Muud korrigeerimised	504 276	46 690	
Kokku korrigeerimised	1 748 360	942 032	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	218 736	-878 371	
Varude muutus	-217 644	-51 761	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 829 833	2 065 880	
Laekunud intressid	46 141	1 768	
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 496	0	18
Kokku rahavood äritegevusest	221 571	1 782 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 826 664	-8 414 239	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 602	0	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	942 799	115 563	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-865 263	-8 298 676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800 000	7 100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-800 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-245 652	-292 628	10
Makstud intressid	-394 079	-181 921	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-175	0	
Makstud dividendid	-200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 094	6 625 451	
Kokku rahavood	-483 598	109 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 164 267	1 071 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-483 598	109 573	
Valuutakursside muutuste mõju	-24 208	-17 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	656 461	1 164 267	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	958 675	1 687 268	95 867	5 437 677	8 179 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-493 973	-493 973
31.12.2011	958 675	1 687 268	95 867	4 943 704	7 685 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-120 831	-120 831
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis	-175	0	0	0	-175
31.12.2012	958 500	1 687 268	95 867	4 622 873	7 364 508

Ettevõtte senise aktiikapitali 15 000 000 Eesti krooni eurodesse ümberarvestamiseks viidi läbi ettevõtte aktiikapitali vähendamine. Ettevõtte aktiikapitali vähendati 174,73 euro võrra 15 000 000 Eesti kroonilt 958 500 euroni aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel. Seltsi aktsiate uueks nimiväärtuseks on 63,90 eurot.

Aktsiate nimiväärtuse kroonidest eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta aktsiatega seotud õigusi ja ei kahjusta ainuaktsionäri õigusi ega huve. Ainuaktsionäri teha võetakse seaduses sätestatud korras.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Nordkalk AS 2012. 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.

Vigade korrigeerimine

2011.aasta aruandes oli kajastatud rahavoogude aruandes "äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude" muutuste real aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine summas 115 563 eurot. 2012.aasta rahavoogude aruandes on parandatud 2011.aasta andmed ja nimetatud summa on kajastatud real "laekumised sihtfinantseerimisest".

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 -kohustused

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.

Finantsinvesteeringud

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 osapoolale 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.

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.

Nõuded kontserniettevõtetele

Kontserniettevõtetenä on käsitletud teisi Nordkalk AS ainuaktsionäri Nordkalk Corporation tütarettevõtteid. Nende ettevõtetega toimunud majandustehingutest tulenevad nõuded on esitatud majandusaasta aruande lisas.

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 tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahinda lülitatakse nii tootmise otsekulud kui ka tootmise üldkulud.

Varude kuludes kajastamisel ja hindamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on aastaaruandes hinnatud soetus- või netorealiseerimismaksumuses, olenevalt kumb on madalam. Materjalid ja valmistoodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Soetusmaksumuse ja netorealiseerimismaksumuse vahe on kantud aruandeaasta kuludesse.

Varudena on kajastatud karjääride paljandustööd. Paljandustööd võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud kaevandamise ettevalmistamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1 200 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, määrares 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.

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 ilmnunud 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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 tuletisinstrumentid, 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 kohustused

Eraldised

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

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

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldiste suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiarandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaraunde lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud sihtfinantseerimise tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Mitterahaline sihtfinantseerimine toimub varade üleandmise vormis ja saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ning seega kajastatakse bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimist kajastatakse alles siis, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 853 914	1 853 914			3
Ostjatelt laekumata arved	1 931 159	1 931 159			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-77 245	-77 245			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	290 932	290 932			4
Muud nõuded	152 646	152 646			6
Viitlaekumised	152 646	152 646			
Ettemaksed	70 141	70 141			
Tulevaste perioodide kulud	70 141	70 141			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 367 633	2 367 633			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 659 604	1 659 604			3
Ostjatelt laekumata arved	1 715 215	1 715 215			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-55 611	-55 611			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	799 624	799 624			4
Muud nõuded	13 922	13 922			6
Viitlaekumised	13 922	13 922			
Ettemaksed	113 220	113 220			
Muud makstud ettemaksed	113 220	113 220			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 586 370	2 586 370			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 931 160	1 715 215	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-77 245	-55 611	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 853 915	1 659 604	2

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-55 611	-55 626	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 675	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-27 309	-55 611	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	55 626	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-77 245	-55 611	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 694	0	383	0
Käibemaks	281 238	0	799 241	0
Üksikisiku tulumaks	0	48 848	0	41 767
Erisoodustuse tulumaks	0	952	0	89 916
Sotsiaalmaks	0	93 447	0	8 284
Kohustuslik kogumispension	0	3 742	0	259
Töötuskindlustusmaksed	0	8 643	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	202 988	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	290 932	358 620	799 624	140 226

Ettevõtte kajastas muude maksude maksuvõla all 2012 aasta IV kvartali eest deklareeritud keskkonnatasusid summas 202 988 eurot: saastetasu summas 4 343 eurot, vee erikasutuse tasu summas 14 422 eurot ja maavara kaevandusõiguse tasu summas 184 223 eurot. Maksude ettemaksed kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad kajastatud lisas 13.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9 587	9 587
Rendi nõue	1 002 858	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 012 445	9 587

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

Bilansis on kajastatud pikaajalise rendi nõue summas 1 002 858 eurot, sellest 594 286 eurot maksetähtajaga 1-5 aastat ja summas 408 572 eurot maksetähtajaga üle 5 aasta, viimane makse lepingu järgi on septembris 2020 a. Rendimakseid tasutakse igakuiselt. Lepingualusvaluuta on euro (EUR) ja intressimäär on 6%.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	152 646	152 646			
Rendi nõue	148 571	148 571			
Muud viitlaekumised	2 592	2 592			
Muud nõuded	1 483	1 483			
Kokku muud nõuded	152 646	152 646			2

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	13 922	13 922			
Viitlaekumised	12 109	12 109			
Muud nõuded	1 813	1 813			
Kokku muud nõuded	13 922	13 922			2

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	170 320	186 945
Lõpetamata toodang	142 912	156 134
Valmistoodang	1 845 375	1 686 201
Ettemaksed varude eest	15 950	20 770
Paljandustööd karjääris	775 042	681 905
Kokku varud	2 949 599	2 731 955

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	2 510 923	2 077 205	557 923	107 888	7 893 599	8 559 410	146 576	143 830	0	143 830	13 437 944
Akumuleeritud kulum	0	-854 241	-426 592	-64 439	-6 055 044	-6 546 075	-116 834	0	0	0	-7 517 150
Jääkmaksumus	2 510 923	1 222 964	131 331	43 449	1 838 555	2 013 335	29 742	143 830	0	143 830	5 920 794
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	6 465 873	1 948 366	8 414 239	8 414 239
Amortisatsioonikulu	0	-124 850	-41 166	-2 965	-645 061	-689 192	-27 352	0	0	0	-841 394
Müügid	0	-9 189	0	0	-17 711	-17 711	0	0	0	0	-26 900
Ümberklassifitseerimised	572 819	428 026	0	0	315 673	315 673	15 292	-758 991	-572 819	-1 331 810	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	572 819	0	0	0	0	0	0	0	-572 819	-572 819	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	428 026	0	0	315 673	315 673	15 292	-758 991	0	-758 991	0
31.12.2011											
Soetusmaksumus	3 083 742	2 496 042	557 923	107 888	8 191 561	8 857 372	161 868	5 850 712	1 375 547	7 226 259	21 825 283
Akumuleeritud kulum	0	-979 091	-467 758	-67 404	-6 700 105	-7 235 267	-144 186	0	0	0	-8 358 544
Jääkmaksumus	3 083 742	1 516 951	90 165	40 484	1 491 456	1 622 105	17 682	5 850 712	1 375 547	7 226 259	13 466 739
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	768 302	0	768 302	768 302
Amortisatsioonikulu	0	-255 597	-20 580	-15 398	-920 580	-956 558	-3 552	0	0	0	-1 215 707
Müügid	0	-12 701	0	0	-34 005	-34 005	0	0	0	0	-46 706
Ümberklassifitseerimised	0	1 267 349	0	27 746	5 320 819	5 348 565	-11 566	-6 604 348	-1 375 547	-7 979 895	-1 375 547
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 267 349	0	16 180	5 320 819	5 336 999	0	-6 604 348	-1 375 547	-7 979 895	-1 375 547
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	11 566	0	11 566	-11 566	0	0	0	0
31.12.2012											
Soetusmaksumus	3 083 742	3 750 690	557 923	135 634	13 478 375	14 171 932	150 302	14 666	0	14 666	21 171 332
Akumuleeritud kulum	0	-1 234 688	-488 338	-82 802	-7 620 685	-8 191 825	-147 738	0	0	0	-9 574 251
Jääkmaksumus	3 083 742	2 516 002	69 585	52 832	5 857 690	5 980 107	2 564	14 666	0	14 666	11 597 081

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 602	0
Muud masinad ja seadmed	18 602	0
Kokku	18 602	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 oli 4 908 157 eurot (31.12.2011: 3 482 641 eurot).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	54 372	54 372
Akumuleeritud kulum	-27 051	-27 051
Jääkmaksumus	27 321	27 321
Amortisatsioonikulu	-27 048	-27 048
31.12.2011		
Soetusmaksumus	27 321	27 321
Akumuleeritud kulum	-27 048	-27 048
Jääkmaksumus	273	273
Amortisatsioonikulu	-273	-273
31.12.2012		
Soetusmaksumus	27 321	27 321
Akumuleeritud kulum	-27 321	-27 321
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	309 686	181 842	127 844		
Kapitalirendikohustused kokku	309 686	181 842	127 844		12
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	555 339	245 652	309 687		
Kapitalirendikohustused kokku	555 339	245 652	309 687		12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	339 055	943 984
Kokku	339 055	943 984

Aruandeaastal maksis ettevõtte kapitalirendi põhiosa makseid summas 245 652 eurot (2011:292 628) ja intresse summas 24 287 eurot (2011:40 358).

Põhiosa makseid tasutakse igakuiselt.

Lepingu alusvaluuta on EUR.

Keskmine intressimäär on 5,84%.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	265 751	195 731
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	269 440	224 447
1-5 aasta jooksul	475 445	498 015

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen 1	700 000	700 000			4,636	EUR	24.02.2013	
laen 2	1 300 000	1 300 000			4,754	EUR	31.01.2013	
laen 3	500 000	500 000			4,157	EUR	17.05.2013	
laen 4	700 000	700 000			4,061	EUR	02.05.2013	
laen 5	600 000	600 000			3,437	EUR	05.07.2013	
laen 6	1 300 000	1 300 000			3,31	EUR	24.09.2013	
laen 9	500 000	500 000			4,773	EUR	31.12.2013	
laen 10	500 000	500 000			4,24	EUR	29.05.2013	
Lühiajalised laenud kokku	6 100 000	6 100 000						23
Pikaajalised laenud								
laen 7	1 000 000		1 000 000		3,361	EUR	01.11.2014	
laen 8	1 000 000		1 000 000		3,286	EUR	05.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000		2 000 000					23
Kapitalirendikohustused kokku	309 686	181 842	127 844					10
Laenukohustused kokku	8 409 686	6 281 842	2 127 844					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen 1	700 000	700 000			2,743	EUR	24.02.2012	
laen 2	1 300 000	1 300 000			3,3	EUR	31.01.2012	
laen 3	500 000	500 000			4,157	EUR	18.05.2012	
laen 4	700 000	700 000			4,139	EUR	02.05.2012	
laen 5	600 000	600 000			3,437	EUR	05.07.2012	
laen 6	1 300 000	1 300 000			3,31	EUR	24.09.2012	
Lühiajalised laenud kokku	5 100 000	5 100 000						23
Pikaajalised laenud								
laen 7	1 000 000		1 000 000		3,361	EUR	01.11.2014	
laen 8	1 000 000		1 000 000		3,286	EUR	05.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000		2 000 000					23
Kapitalirendikohustused kokku	555 339	245 652	309 687					10
Laenukohustused kokku	7 655 339	5 345 652	2 309 687					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 498 088	1 498 088			14
Võlad töövõtjatele	166 971	166 971			
Maksuvõlad	358 620	358 620			4
Muud võlad	163 341	163 341			15
Intressivõlad	160 502	160 502			
Muud viitvõlad	2 839	2 839			
Saadud ettemaksed	30 547	30 547			
Muud saadud ettemaksed	30 547	30 547			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 217 567	2 217 567			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 620 583	3 620 583			14
Võlad töövõtjatele	166 321	166 321			
Maksuvõlad	140 226	140 226			4
Muud võlad	172 968	172 968			15
Intressivõlad	109 468	109 468			
Muud viitvõlad	63 500	63 500			
Saadud ettemaksed	5 066	5 066			
Muud saadud ettemaksed	5 066	5 066			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 105 164	4 105 164			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 384 368	3 100 825	
Võlad kontserniettevõtetele	28 417	519 758	23
Võlad emaettevõttele	85 303	0	23
Kokku võlad tarnijatele	1 498 088	3 620 583	13

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	160 502	160 502			23
Muud viitvõlad	2 839	2 839			
Kokku muud võlad	163 341	163 341			13

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	109 468	109 468			
Muud viitvõlad	63 500	63 500			
Muud viitvõlad	60 027	60 027			
Muud võlad	3 473	3 473			
Kokku muud võlad	172 968	172 968			13

Seisuga 31.12.11 kajastas ettevõtte muude viitvõlgade all arvestuslikke keskkonnatasusid: maavara kaevandusõiguse tasu summas 59 911 eurot ja vee erikasutuse tasu summas 116 eurot.

Aruandeaastal seisuga 31.12.12 esitatud deklaratsioonide alusel on maavara kaevandusõiguse tasu ja vee erikasutuse tasu kajastatud lisas 4 keskkonnatasude all summas 202 988 eurot.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Karjäärade korrastamise reserv	92 672	46 690	0	139 362
Proгноositavate kulude reserv	13 092	182 608	-161 754	33 946
Ülekaevandamise reserv	285 705	0	-61 402	224 303
Kokku eraldised	391 469	229 298	-223 156	397 611

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Karjäärade korrastamise reserv	139 362	136 083	0	275 445
Proгноositavate kulude reserv	33 946	200 265	-142 501	91 710
Ülekaevandamise reserv	224 303	0	0	224 303
Kokku eraldised	397 611	336 348	-142 501	591 458

Karjäärade korrastamise reserv

Bilansis on kajastatud pikaajaline karjäärade korrastamise reserv summas 275 445 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.

Ülekaevandamise reserv

Seoses kaevandusmahtude menetlustega on raamatupidamises moodustatud ülekaevandamise reserv summas 224 303 eurot. Kohus

langetas Kurevere karjääri menetluses otsuse aprillis 2013. Otsus on jõustunud. Nimetatud protsessi täpsem info on kajastatud lisas 24.

Proгноositavate kulude reserv

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

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 652 070	3 905 525
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	970 803	1 038 178
Kokku tingimuslikud kohustused	4 622 873	4 943 703

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 4 622 873 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 970 803 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 652 070 eurot.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	942 799	115 563
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	942 799	115 563
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Koolituskulude sihtfinantseerimine	4 496	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 496	0
Kokku sihtfinantseerimine	947 295	115 563

Põhivara sihtfinantseerimise all on kajastatud Rakke lubjatehase rekonstrueerimisele ja uue kuivatusliini ehituseks saadud EAS-i toetus. Projekt algas 2011.aasta esimesel poolel ning lõppes 2012.aastal.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise all on kajastatud spetsialistide ja juhtide koolitusele saadud EAS-i toetus. Projekt algas aprillis 2012 ja lõppes novembris 2012. Toetus viimase koolitusetapi eest laekus 2013.aasta alguses.

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	958 500	958 675
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	64

Seoses eurole üleminekuga viidi läbi ettevõtte aktsiakapitali ümberarvestus kroonidest eurodesse. Ettevõtte senise aktsiakapitali, mis oli 15 000 000 krooni, ümberarvestamine kroonidest eurodesse viidi läbi aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel. Ettevõtte aktsia uueks nimiväärtuseks on 63,90 eurot.

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 852 417	4 526 706
Leedu	941 845	995 147
Läti	5 293 385	1 735 662
Poola	203 462	69 560
Rootsi	411 901	316 098
Saksamaa	5 115 931	4 457 371
Soome	3 053 089	4 631 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 872 030	16 731 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 109 086	1 065 929
Valgevene	2 828	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 111 914	1 065 929
Kokku müügitulu	20 983 944	17 797 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müügitulu	20 808 780	17 598 673
Muu müügitulu	175 164	199 124
Kokku müügitulu	20 983 944	17 797 797

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	699 181	978 021
Energia	5 524 322	3 180 318
Elektrienergia	570 571	415 292
Kütus	4 953 751	2 765 026
Alltöövõtutööd	0	724 900
Transpordikulud	1 695 639	1 394 472
Lõhketööd	583 535	670 475
Katenditööd	365 835	584 368
Kaevandusõiguse tasu	773 310	802 455
Remondimaterjal- ja teenus	679 863	539 478
Muud	27 697	53
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 349 382	8 874 540

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 728 937	1 444 215
Sotsiaalmaksud	516 292	490 671
Kokku tööjõukulud	2 245 229	1 934 886
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	120	120

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	219 446	8 345 805	0	7 209 468
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	96 792	28 417	519 758	519 758

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	515 541	2 805 615	800 000	1 800 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	658 942	1 146 609	0	0
2011	Ostud	Müügid		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 599 587		5 216 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	254 310	198 933

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

Müük seotud osapooltele aruandeaastal moodustas (eurodes):

Omatoodangu müük	3 761 117
Teenuste müük	191 107
Kokku	3 952 224

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2012 kajastatud emaettevõttelt saadud lühiajaline laen summas 6 100 000 eurot keskmise intressimääraga 4,171%, pikaajaline laen summas 2 000 000 eurot keskmise intressimääraga 3,323% ja laenuintressid summas 160 502 eurot. Andmed laenude kohta on avaldatud lisas 12 ja laenuintressid kajastatud lisas 15. Laenu alusvaluuta on euro (EUR). Ettevõtte bilansis kohustuste all on kajastatud võlad emaettevõttele ja grupiettevõtetele teenuste eest, avaldatud lisas 14.

Ostud seotud osapooltelt aruandeaastal moodustasid (eurodes):

Müügi eesmärgil ostetud kaup	693 005
Transpordikulud	129 703
Komisjonitasu	113 264
Masinate ja seadmete rent	97 210
Geoloogia	61 630
Muud teenused	27 993
IT teenus	27 396
Lõpetamata kapitaaltööd	8 301
Remondimaterjal ja teenus	8 255
Kindlustus	7 726
Kokku	1 174 483

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 teenistislepingutest. Juhatuse- ja nõukogu liikmetel ei ole optsoone AS Nordkalk aktsiate omandamiseks.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Koolituskulude sihtfinanseerimine

2013.aasta jaanuaris sai Nordkalk AS EAS-lt koolitusprogrammi viimase etapi kulude katteks toetust summas 3 819 eurot. Saadud toetus on kajastatud netomeetodil.

Ülekaevandamise reserv

2008.aasta lõpul alustas Keskkonnainspeksioon Kurevere karjääri kaevandusmahtude menetlust. 2010.aasta detsembris saatis

Lääne prokuratuur Kurevere karjääri kaevandusmahtude kohta koostatud süüdistuse Lääne Maakohtule.

Kohtuprotsess toimus aastatel 2010-2012 läbides erinevad kohtuastmed kuni Riigikohtuni. Riigikohus menetles asja 5.septembril 2012 ja suunas kohtuasja arutamiseks tagasi esimese astme kohtule. Kohtulik arutelu Lääne Maakohtus toimus 2013.aasta veebruaris ja märtsis.

Lääne Maakohus langetas otsuse 10.aprillil. Lääne Maakohtu otsusega mõisteti Nordkalk AS loata kaevandmises osaliselt süüdi ning karistuseks määrati rahaline karistus summas 32 000 eurot. Otsus on jõustunud.

Nimetatud protsessiga seoses moodustatud ülekaevandamise raamatupidamislik reserv summas 214 301 eurot vabastati 30.04.2013.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS POST	Juhatuse liige	17.06.2013
KATRIN AAREMAA	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordkalk AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Nordkalk AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Nordkalk AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

10.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordkalk AS (registrikood: 10656606) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 743 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 831
Kokku	4 622 873
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 622 873
Kokku	4 622 873

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jagada ning aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	9359002	44.60%	Jah
Lubja- ja kipsitootmine	23521	7501322	35.75%	Ei
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	3920979	18.69%	Ei
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	202641	0.97%	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