

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: KKT Oil OÜ

registrikood: 12453072

tänav: Turu tn 3

maja number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

e-posti aadress: info@keemiatootus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Eraldised	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	24
Lisa 22 Intressitulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Likviidsuse lisa	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

KKT OIL OÜ TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

KKT Oil (KKTO) kuulub Kiviõli Keemiatööstuse Varade kontserni ning tema põhitegevusalaks on põlevkivi termilise töötlemise teenuse osutamine, mille käigus saadakse põlevkiviõli, fenoolvett ja madala kalorsusega gaasi.

Seoses struktuurimuudatustega alates 01.07.2018 ei osuta KKTO enam põlevkivi kaevandamise teenust.

KKTO toimub põlevkivi töötlemine kahel erineval tehnoloogial:

- Kiviter tehnoloogia põhineb (Generaatorseade) vertikaalsetel silindrikujulistel retortidel, kus toormena kasutatav kindla tüksuurusega (25-125 mm) põlevkivi liigub gravitatsiooni jõul mööda retordi keskmist sektsiooni. Põlevkivi orgaanilise aine lagundamiseks juhatakse põlevkivi kihist läbi kuuma suitsugaasi, mida saadakse põlevkivigaasi põletamisel sama retordi teises sektsioonis. Protsessi tulemusena tekkinud õliaur ja madala kütteväärtusega gaas juhatakse kondensatsioonisüsteemi;
- Tahke soojuskandjal tehnoloogia (TSK) kasutab horisontaalset pöörlevat silindrilist retorti, kus toormena kasutatakse peenfraktsioonilist (kuni 25 mm) põlevkivi ja kus orgaanilise aine termilist lagundamist saavutatakse kuuma põlevkivituha otsesel segamisel põlevkiviga. Protsessi tulemusel saadakse õliauru ja kõrge kütteväärtusega gaasi.

Kahe tehnoloogia paralleelne kasutamine võimaldab suurendada paindlikkust tooraine kasutamisel - kasutatakse ära põlevkivi fraktsiooni suuruses 0-125 mm, seejuures Kiviter protsessi toormest väljasõelatud peene fraktsiooniga toorainet saab kasutada TSK protsessis.

Äritegevuse ülevaade

2018. aastal toodeti rekordkogus põlevkiviõli 92464 tonni (2017: 88928 tonni). Põlevkivi töötlemisel tekkinud madala kalorsusega generaatorgaasi ja TSK seadmete poolkoksigaasi kasutatakse kütusena tootmisprotsessis ning müüakse Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-le soojus- ja elektrienergia tootmiseks.

KKTO on lepinguline õlitootmis teenuse osutaja KKT Varadele, seega on KKTO vahendid, õigused, funktsioonid ja riskid oluliselt piiratud võrreldes tavapäraste kütuse tootjatega turul, kes muuhulgas omavad tootmise põhivara, täidavad toote müügifunktsiooni, ja kannavad lao ja tururiski.

Valuuta ning intressiriskid on ettevõtte jaoks ebaolulised.

Tootmisprotsessis sessoonsus puudub.

2018. aasta olulisemad sündmused

- 2018. aastal suurendas KKTO põlevkivi töötlemist ja valmistoodangu mahtu TSK ja Generaatorseadmetes. Aasta jooksul paranes pidevalt tsehhide töötulem, protsessi häälestuse tulemusena suurenes töö tootlikkus ja tulemuslikkus;
- 2018. aasta viidi TSKs lõpuni mitmed investeerimisprojektid, sealhulgas TSK elektrifiltri kompleksi ehitus ning TSK-1 seadme rekonstrueerimine. Elektrifilter on andnud kogu TSK seadmele olulise töökindluse ja õlitoodangu kasvu.

Keskkonnakaitse

Suurtööstusena omab KKTO vaieldamatult laialdast keskkonnamõju ettevõtte lähipiirkonnas. Seetõttu on keskkonnaaspektid ettevõtte jaoks prioriteetse tähtsusega. Ettevõtte eesmärk on töötada vastavuses keskkonnanormidega, ning keskkonnamõjude vähendamine ja keskkonnariskide maandamine on jätkuvalt väga tähtsal kohal.

2018.a. TSK seadmetele paigaldatud elektrifilter on aidanud vähendanud õhusaastet ning optimeerida tehase tootmisprotsessi. Täiendavalt on toimunud vanade saasteallikate likvideerimine, millega on vähendatud emissioone õhku. Korrastati tootmisterritoorium ja tootmisüksuste paiknemine territooriumil on viidud linna suhtes võimalikult kaugele, et tagada õhuheitmete piisav hajumine.

Ettevõtte majandustegevus.

KKTO 2018 aasta müügitulu oli 30 miljonit eurot (2017: 31 miljonit eurot) ja kasum 0,6 miljonit eurot (2017: kahjum 1,2 miljonit eurot). Varad kokku moodustasid 25,5 miljonit eurot (2017: 9,1 miljonit eurot). KKTO 2018 müügitulemustest moodustas kaevandamise ja õli tootmise teenuse müük 70,9% ning uttegaasi müük 16,2%. 2017. aastal olid vastavad näitajad 75,8% ja 15,2%.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibe kasv (%)	-3,51%	2,76%
Kasumi kasv (%)	-153,40%	-189,93%
Puhasrentaablus (%)	2,09%	-3,78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,33	1,13
ROA (%)	2,44%	-12,86%
ROE (%)	29,76%	-79,35%

Müügitulu kasv: $(\text{Müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$

Puhasrentaablus: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: $\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (varade tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(omakapitali tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$.

Personal ja palgakulud

2018.a. tegeleti palju olemasoleva personali töötingimuste parendamise, täiendkoolituste ja uute kvalifitseeritud töötajate otsimisega.

KKTO töötas 2018 aastal keskmiselt 582 töötajat (2017: 596 töötajat). 2018.a. palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 9,9 miljonit eurot.

Juhatus on kaheliikmeline, 2018.aastal KKTO kaudu juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	603	204 761	2
Nõuded ja ettemaksed	3 442 148	6 979 008	3
Varud	729 587	751 675	5
Kokku käibevarad	4 172 338	7 935 444	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 261	54 959	3
Materiaalsed põhivarad	21 174 158	993 297	6
Immateriaalsed põhivarad	70 383	81 819	7
Kokku põhivarad	21 256 802	1 130 075	
Kokku varad	25 429 140	9 065 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 273 289	289 399	10
Võlad ja ettemaksed	8 077 262	6 210 295	11
Eraldised	510 116	517 922	13
Kokku lühiajalised kohustised	12 860 667	7 017 616	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 460 280	578 522	10
Võlad ja ettemaksed	16 260	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	10 476 540	578 522	
Kokku kohustised	23 337 207	7 596 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Ülekurss	97 692	97 692	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 368 389	2 534 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 552	-1 165 935	
Kokku omakapital	2 091 933	1 469 381	
Kokku kohustised ja omakapital	25 429 140	9 065 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	29 790 093	30 872 783	16
Muud äritulud	894 637	1 644	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	88 004	44 595	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 280 037	-21 411 213	18
Mitmesugused tegevuskulud	-869 423	-894 533	19
Tööjõukulud	-9 945 985	-9 748 246	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 924 675	-60 432	6,7
Muud ärikulud	-57 871	-38 039	21
Ärikasum (kahjum)	694 743	-1 233 441	
Intressitulud	68 255	81 175	22
Intressikulud	-124 422	-13 669	23
Muud finantstulud ja -kulud	-16 024	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	622 552	-1 165 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 552	-1 165 935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	694 743	-1 233 441	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 924 675	60 432	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-64 115	0	
Muud korrigeerimised	-6 338	206 215	
Kokku korrigeerimised	1 854 222	266 647	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 094	176 138	
Varude muutus	22 088	39 569	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 743 707	584 260	
Kokku rahavood äritegevusest	4 210 666	-166 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 399 173	-580 900	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	311 066	542 121	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 088 107	-38 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 129 156	355 536	24
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-443 776	-95 357	8
Makstud intressid	-87 211	-4 971	23
Muud laekumised finantseerimistegevusest	91 138	108 901	22
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-16 024	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 673 283	364 109	
Kokku rahavood	-204 158	158 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 761	46 258	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204 158	158 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	603	204 761	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 000	97 692	300	2 534 324	2 635 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 165 935	-1 165 935
31.12.2017	3 000	97 692	300	1 368 389	1 469 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	622 552	622 552
31.12.2018	3 000	97 692	300	1 990 941	2 091 933

Täiendav informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 14 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KKT Oil OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis "Raha" kirjel kassas olevat sularaha jääki ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-e kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevusega seotud rahavoogusid kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid aga otsemeetodil.

Arvelduskontod Luminor Bank AS-s, välja arvatud RUB arvelduskonto, kuuluvad Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskontode jäägid on kajastatud vaid vabade vahendite ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadavad kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varudes kajastatakse ka pikajalise kasutuseaga põhitegevuse eesmärgil soetatud väheväärtuslikke varasid ning varuosasid, mis kantakse kuludesse kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle alampiiri. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Põhivara arvelevõtmise alampiir on üldjuhul 1000 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara objekte hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Materiaalse põhivara objektile hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- muu materiaalne põhivara 7-33%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Arenguväljaminekud, mis on seotud uute projektide väljatöötamisega kapitaliseeritakse juhul, kui nende tasuvust on ette näha ja tehtud kulutused vastavad arenguväljaminekute kapitaliseerimise kriteeriumitele.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on üldjuhul 1000 EUR.

Rendid

KKT Oil OÜ kui rentnik:

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Aruandeperioodi lõpus saadud kapitalirendi arved, mis tasutakse peale majandusaasta lõppu, on kajastatud kirjel "Võlad tarnijatele" ning selle summa võrra on kapitalirendikohustus kajastatud bilansis väiksemana.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Aruandeperioodi lõpus saadud kapitalirendi arved, mis tasutakse peale majandusaasta lõppu, kajastatakse kirjel "Võlad tarnijatele" ning selle summa võrra on kapitalirendikohustus kajastatud väiksemama.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnavad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes vastavalt tulu või kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud võlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodi.

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitte-realiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

CO2 kvoodid kajastatakse netokohustuse meetodil, mille kohaselt võetakse tasuta saadud kvoodid arvele bilansiväliselt. Aruandeperioodi koguseline puudujääk kaetakse järgmisel perioodil eraldatavatest kvootidest. Eraldis võetakse üles, kui aruandeperioodi bilansipäeva seisuga tekib puudujääk, millega kaasneb järgmisel perioodil ka rahalise tasumise kohustus. Muul juhul kajastatakse järgmiseks perioodiks eraldatavate kvootide kasutatud osa tingimusliku kohustusena.

Materjalide ja varude mahakandmise eraldis moodustatakse seisvatele kaupadele hinnangu andmise järgselt nende bilansilises maksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 määraga 20/80 makstavatelt netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud vastavas lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	85	164
Arvelduskontod	518	204 597
Kokku raha	603	204 761

Arvelduskonto (RUB) Luminor Bank AS-s ei kuulu Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ kontsernikonto koosseisu.

Arvelduskontod (EUR,USD) Luminor Bank AS-s kuuluvad Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskonto jäägina on kajastatud vaid ettevõtte vabasid vahendeid. Ülejäänutel Luminor Bank AS-s asuvatel arvelduskontodel olevad kuid kontsernikonto raames kasutuses olevad summad on kajastatud laenuõudena teise samasse kontserni kuuluva ettevõtte vastu.

Vt.lisa 3

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 228 864	3 228 864	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 228 864	3 228 864	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116	0	4
Muud nõuded	17 112	17 112	0	
Laenuõuded	0	0	0	
Intressinõuded	7	7	0	24
Viitlaekumised	17 105	17 105	0	
Ettemaksed	208 317	196 056	12 261	
Tulevaste perioodide kulud	208 317	196 056	12 261	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454 409	3 442 148	12 261	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 050 904	3 050 904	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 050 904	3 050 904	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 950	12 950	0	4
Muud nõuded	3 852 977	3 852 977	0	
Laenuõuded	3 821 314	3 821 314	0	
Intressinõuded	22 890	22 890	0	24
Viitlaekumised	8 773	8 773	0	
Ettemaksed	117 136	62 177	54 959	
Tulevaste perioodide kulud	107 900	52 941	54 959	
Muud makstud ettemaksed	9 236	9 236	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 033 967	6 979 008	54 959	

Kirje "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab seisuga:

31.12.2018 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 226 373 EUR,

31.12.2017 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 050 317 EUR.

Kirje "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab seisuga:

31.12.2018 nõudeid põhivara müügi ja investeerimisprojektide eest summas 254 286 eurot;

31.12.2017 nõudeid põhivara müügi ja investeerimisprojektide eest summas 58 521 eurot.

Väljastatud laenude intressimäär on 2,0%. Laenud on fikseeritud eurodes.

Kirje "Laenunõuded" sisaldab seisuga:

31.12.2018 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 0 EUR,

31.12.2017 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 821 314 EUR.

Kirje "Intressinõuded" sisaldab seisuga:

31.12.2018 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 7 EUR,

31.12.2017 nõudeid seotud osapoolte vastu summas 22 890 EUR.

Vt. lisa 24

Arveldusperioodil tasaarveldati müügiarveid ostuvõlgnevustega summas 182 382 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		269		6 258
Üksikisiku tulumaks		171 448		165 181
Erisoodustuse tulumaks		2 103		1 201
Sotsiaalmaks		427 420		384 858
Kohustuslik kogumispension		15 966		14 548
Töötuskindlustusmaksed		28 990		26 013
Aktiisimaks		653		962
Intress		0		23 947
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		364 510		1 033 150
Ettemaksukonto jääk	116		12 950	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	1 011 359	12 950	1 656 118

Kirje "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" sisaldab seisuga:

31.12.2018 ressursi- ja saastetasusid 364 510 EUR,

31.12.2017 ressursi- ja saastetasusid 1 033 150 EUR.

Ajatatud maksuvõlg seisuga:

31.12.2018.a. on 0 EUR,

31.12.2017.a. on 639 655 EUR.

Alates 05.01.2016.a. kuulub KKT Oil OÜ käibemaksugruppi, mille esindusisikuks on Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	722 085	737 402
Ettemaksed varude eest	10 367	1 548
Kaubad teel	0	12 725
Paigaldamisootel varad	40 874	0
Varude allahindluse reserv	-43 739	0
Kokku varud	729 587	751 675

Aruandeperioodil on maha kantud varusid summas 128 eurot (2017:6 601 eurot).

Loodud on varude mahakandmise eraldi summas 43 739 eurot.

Väheliikuvate kaupade ja materjalide mahakandmise tarbeks loodud reservi aluseks on aastate 2017-2018 kohta tehtud analüüs.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	1 650	0	22 752	22 752	24 402
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-516	0	0	0	-516
Jääkmaksumus	0	0	0	0	1 134	0	22 752	22 752	23 886
Ostud ja parendused	0	432 195	583 682	1 015 877	1 416	512 507	1 674	514 181	1 531 474
Muud ostud ja parendused		432 195	583 682	1 015 877	1 416	512 507	1 674	514 181	1 531 474
Amortisatsioonikulu	-1 706	-14 599	-32 028	-46 627	-398	0	0	0	-48 731
Müügid	0	0	0	0	0	-509 923	0	-509 923	-509 923
Ümberliigitamised	22 752	0	0	0	0	0	-22 752	-22 752	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	22 752	0	0	0	0	0	-22 752	-22 752	0
Muud muutused	0	0	0	0	-825	-2 584	0	-2 584	-3 409
31.12.2017									
Soetusmaksumus	22 752	432 195	852 515	1 284 710	1 416	0	1 674	1 674	1 310 552
Akumuleeritud kulum	-1 706	-14 599	-300 861	-315 460	-89	0	0	0	-317 255
Jääkmaksumus	21 046	417 596	551 654	969 250	1 327	0	1 674	1 674	993 297
Ostud ja parendused	8 369 997	44 548	12 274 289	12 318 837	424 725	1 866 924	0	1 866 924	22 980 483
Amortisatsioonikulu	-251 192	-69 322	-1 271 267	-1 340 589	-25 752	0	0	0	-1 617 533
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-7 731	-7 731	0	-287 975	0	-287 975	-295 706
Müügid	0	0	-205 884	-205 884	0	-383 993	0	-383 993	-589 877
Ümberliigitamised	0	0	756 459	756 459	0	-1 051 291	-1 674	-1 052 965	-296 506
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	1 036 791	1 036 791	0	-1 036 791	0	-1 036 791	0
Muud ümberliigitamised	0	0	-280 332	-280 332	0	-14 500	-1 674	-16 174	-296 506
31.12.2018									
Soetusmaksumus	11 485 558	529 000	23 702 842	24 231 842	691 773	143 665	0	143 665	36 552 838
Akumuleeritud kulum	-3 345 707	-136 178	-11 605 322	-11 741 500	-291 473	0	0	0	-15 378 680
Jääkmaksumus	8 139 851	392 822	12 097 520	12 490 342	400 300	143 665	0	143 665	21 174 158

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	270 000	0
Muud masinad ja seadmed	270 000	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	383 992	509 923
Lõpetamata projektid	383 992	509 923
Kokku	653 992	509 923

Seoses struktuurimuudatustega osteti emaeetvõttelt jääkmaksumusega põhivarasid 17 100 325 euro eest ning lõpetamata investeeringu projekte 1 348 577 eest. Võlgnevus ostetud põhivara eest summas 11 140 000 eurot vormistati ümber pikaajaliseks laenulepinguks. Vt.lisa 10.

Samasse kontserni kuuluvalt teiselt ettevõttelt osteti jääkmaksumusega põhivarasid 1 213 341 euro eest.

Muude investeeringute summa on 3 318 240 eurot, sealhulgas on kapitalirendilepingute alusel soetatud põhivarasid summas 2 361 001 eurot (2017: 959 449 eurot). Vt.lisa 8.

Kirjel "Muud ümberliigitamised" summas 296 506 eurot on kajastatud:

- kapitalirendilepingu ennetähtaegselt lõpetamise järgselt tagastatud vara jääkmaksumuse väljakandmine summas 258 088 eurot;
- kapitalirendilepingu tingimuste muutmise mõju summas 22 244 eurot,
- uurimiskuludesse kantud, algselt investimisprojektina kajastatud kulutusi summas 14 500 eurot;
- kapitalirendikohustuse vähendamiseks kantud põhivara ettemaksena kajastatud kulutusi summas 1 524 eurot;
- jooksvatesse kuludesse kantud põhivara ettemaksena kajastatud kulutusi summas 150 eurot.

Emaetvõttele müüdi lõpetamata investimisprojekte summas 381 214 eurot ja teisele sama kontserni ettevõttele summas 2 778 eurot.

Seisuga 31.12.2018 oli laekumata nõudeid põhivara müügi ja investimisprojektide eest summas 254 286 eurot ning 2018.aastal laekus sarnaseid nõudeid 2017.aasta eest summas 58 521 eurot.

Põhivara müüginõudeid tasaarveldati ostukohustustega summas 147 161 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	203 556	0	203 556
Akumuleeritud kulum	0	-119 736	0	-119 736
Jääkmaksumus	0	83 820	0	83 820
Ostud ja parendused	0	0	8 875	8 875
Amortisatsioonikulu	0	-10 876	0	-10 876
Ümberliigitamised	0	8 875	-8 875	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	212 432	0	212 432
Akumuleeritud kulum	0	-130 613	0	-130 613
Jääkmaksumus	0	81 819	0	81 819
Amortisatsioonikulu		-11 436		-11 436
31.12.2018				
Soetusmaksumus		212 432		212 432
Akumuleeritud kulum		-142 049		-142 049
Jääkmaksumus		70 383		70 383

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SIA UniCredit Leasing Eesti Filiaal	366 534	70 720	295 814	0	3,4%-4,4%+3 kuu euribor	EUR	2020-2022
Baltem AS	1 316 618	404 391	912 227	0	15%-23,32%	EUR	2019-2021
Scania Finans AB Eesti filiaal	587 035	435 850	151 185	0	0	EUR	2019-2021
X-Estate OÜ	15 540	5 040	10 500	0	0	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	2 285 727	916 001	1 369 726				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SIA UniCredit Leasing Eesti Filiaal	426 126	66 993	359 133	0	3,4%-4,4%+3 kuu euribor	EUR	2020-2022
Baltem AS	441 795	222 406	219 389	0	15%-23,32%	EUR	2018-2019
Kapitalirendikohustised kokku	867 921	289 399	578 522	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	33 932	21 046
Masinad ja seadmed	2 295 194	936 425
Kokku	2 329 126	957 471

Rendile võetud varade lepinguväliste parendustega seotud kulud liidetakse nende soetusmaksumusele, neid rendileandja ei hüvita.

Kapitalirendilepingute mahu tõus on tingitud asjaolust, et mitmed lepingud Baltem AS-ga ja Scania Finans AB Eesti filiaaliga klassifitseeriti ümber kasutusrendi lepingutest kapitalirendilepinguteks.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	1 805 475	1 176 060
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	98 000

Kasutusrendituludes kajastuvad tööjõurendi tulud.

Tööjõu kasutusrendi tulu tõus on tingitud 01.07.2018.a. toimunud kontsernisisesest struktuurimuudatusest, mille tulemusena liitusid mitmed osakonnad Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-ga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	327 592	947 754

IT Green AS-ga sõlmitud lepingutes on ära toodud, et rendilevõtjal on õigus taodelda liisingueseme väljaostmist, kui esitab taotluse vähemalt 30 kalendripäeva enne liisinguperioodi lõppemist.

Baltem AS-ga sõlmitud lepingus on fikseeritud, et renditud vara kohta kehtib tingimus, et rendilevõtjal on õigus vara välja osta. Väljaostu korral arvestatakse kõigist tasutud baasrendimaksetest masina hinna allahindluseks 75% ja üle 250 töötunni eest tasutud rendimaksetest 85%.

Kasutusrendikulude langus on seotud asjaoluga, et mitmed lepingud Baltem AS-ga ja Scania Finance AB-ga klassifitseeriti ümber kapitalirendilepinguteks.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 307 842	1 307 842			2%	EUR	12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	1 307 842	1 307 842						
Pikaajalised laenud								
Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ	11 140 000	2 049 446	9 090 554		4,1%	EUR	30.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	11 140 000	2 049 446	9 090 554					
Kapitalirendikohustised kokku	2 285 727	916 001	1 369 726					8
Laenukohustised kokku	14 733 569	4 273 289	10 460 280					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	867 921	289 399	578 522	0				8
Laenukohustised kokku	867 921	289 399	578 522	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	6 900 886	0
Masinad ja seadmed	9 640 355	0
Muud materiaalsed põhivarad	372 471	0
Kokku	16 913 712	0

Seoses struktuurimuudatustega osteti emaettevõttelt põhivarasid millede eest tasumiseks sõlmiti laenuleping summas 11 140 000 eurot. Tagatiseks soetatud varad.

Arvelduskrediidi real on kajastatud emaettevõtte Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ-lt ja samasse kontserni kuuluvalt ettevõttelt Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-lt saadud arvelduskrediit. Intress 2%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 095 124	6 078 864	16 260	
Võlad töövõtjatele	950 083	950 083	0	12
Maksuvõlad	1 011 359	1 011 359	0	4
Muud võlad	36 956	36 956	0	
Intressivõlad	6 878	6 878	0	
Muud viitvõlad	30 078	30 078	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 093 522	8 077 262	16 260	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 607 561	3 607 561	0	
Võlad töövõtjatele	916 359	916 359	0	12
Maksuvõlad	1 656 118	1 656 118	0	4
Muud võlad	30 257	30 257	0	
Muud viitvõlad	30 257	30 257	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 210 295	6 210 295	0	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab seisuga:

31.12.2018 kohustusi seotud osapoolte vastu summas 3 092 123 EUR,

31.12.2017 kohustusi seotud osapoolte vastu summas 1 547 001 EUR.

Kirje "Intressivõlad" sisaldab seisuga:

31.12.2018 kohustusi seotud osapoolte vastu summas 6 878 EUR,

31.12.2017 kohustusi seotud osapoolte vastu summas 0 EUR.

Arveldusperioodil tasaarveldati ostuvõlgasid müügiarvetega summas 182 382 eurot.

Kirje "Võlad tarnijatele" seisuga 31.12.2018 sisaldab tasumata arveid kapitalirendi põhimaksu osas summas 204 381 eurot ja kapitalirendi intressikohustust summas 39 032 eurot. Vt. lisa 1.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	547 254	509 603
Puhkusetasude kohustis	402 829	406 756
Kokku võlad töövõtjatele	950 083	916 359

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
CO2 saastekvootide soetamiseks	320 892	469 596	-320 892	469 596
Boonuste eraldis	0	48 326	0	48 326
Kokku eraldised	320 892	517 922	-320 892	517 922
Sealhulgas:				
Lühiajalised	320 892	517 922	-320 892	517 922
Muud eraldised	320 892	517 922	-320 892	517 922
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
CO2 saastekvootide soetamiseks	469 596	483 882	-469 596	483 882
Boonuste eraldis	48 326	22 835	-44 927	26 234
Kokku eraldised	517 922	506 717	-514 523	510 116
Sealhulgas:				
Lühiajalised	517 922	506 717	-514 523	510 116
Muud eraldised	517 922	506 717	-514 523	510 116

Loodud on eraldis CO2 kvoodide ostmiseks.

Eraldise moodustamise aluseks on CO2 kvoodi turuhind bilansipäeva seisuga.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 592 753	1 094 711
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	398 188	273 678
Kokku tingimuslikud kohustised	1 990 941	1 368 389

Vastavalt Luminor Bank AS-ga sõlmitud finantseerimiskokkulepetele, vastutavad kõik konslideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted võetud kohustuste osas Luminor Bank AS ees solidaarselt.

KKT Oil OÜ on andnud Alexela Group OÜ ja Swedbank AS-i vahel sõlmitud laenu-ja arvelduskrediiditehingule käenduse summas 137 400 000 eurot ja kommertspandi summas 5 000 000 eurot.

Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagamiseks on panditud KKT Oil OÜ osa summas 3 000 eurot.

Luminor Bank AS poolt on väljastatud pangagarantii Maksu-ja tolliameti kasuks summas 38 330 EUR, tähtajaga 11.05.2021.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	29 790 093	30 872 783	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 790 093	30 872 783	
Kokku müügitulu	29 790 093	30 872 783	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Põlevkiviõli tootmise teenus	16 643 561	13 781 339	
Põlevkivi kaevandamise teenus	4 472 352	9 609 794	
Uttegaasi müük	4 840 569	4 698 351	
Tööjõurent	1 805 475	1 176 000	9
Mitmesuguste põhitegevusega seotud kulude edasimüük	686 749	728 235	
Metallijäätmete müük	117 548	151 749	
Muud kaubad ja teenused	24 652	36 881	
Inves.projektid,põhivara	420 166	672 190	
Tuha käitlemise tasu	0	18 244	
Transporditeenus	779 021	0	
Kokku müügitulu	29 790 093	30 872 783	

Põlevkivi kaevandamise teenuse osutamise tulude vähenemine on seotud alates 01.07.2018.a. toimunud struktuurimuudatustega, mille järgi põlevkivi kaevandamise teenust hakkas osutama Kiviõli Keemiatööstuse OÜ.

Tööjõu kasutusrendi tulude tõus on tingitud 01.07.2018.a. toimunud kontsernisisest struktuurimuudatusest, mille tulemusena liitusid mitmed osakonnad Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-ga.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	64 115	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	928	0
CO2 kvootide müük	816 219	0
Muud	13 375	1 644
Kokku muud äritulud	894 637	1 644

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	4 649 006	5 585 169
Üür ja rent	302 371	935 813
Tootmisega seotud hoonete ja seadmete kulud	6 268 134	6 142 003
Tootmistranspordi ja karjäärитеhnika kulud	3 413 706	5 807 212
Keskkonnatasud ja aktsiisimaksud	1 365 981	1 423 931
Ostetud tootmisteenused	351 541	81 777
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	438 649	696 554
CO2 kvoodid	14 286	408 204
Muud	476 363	330 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 280 037	21 411 213

Tootmistranspordi ja karjäärитеhnika kulude vähenemine on tingitud sellest, et 01.07.2018.a. toimunud kontsernisisese struktuurimuudatuse tulemusena liitus karjääriosakond Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-ga ning karjäärитеhnikaga seotud kulud liikusid KKT Oil OÜ-st välja.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	25 221	11 940
Mitmesugused bürookulud	53 342	43 945
Uurimis- ja arengukulud	37 890	9 421
Lähetuskulud	8 269	3 624
Koolituskulud	12 614	24 716
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 112	-137
Tootmisega mitteseotud hoonete halduskulud	375 695	417 700
Juriidiliste ja muude konsultatsioonide kulud	18 726	15 941
Sõiduautode kasutamisega seotud kulud	122 241	119 636
Infotehnoloogia kulud	25 656	21 300
Ostetud transporditeenuste kulu	140 918	198 302
Muud	43 739	28 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	869 423	894 533

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 560 542	7 367 952
Sotsiaalmaksud	2 385 443	2 380 294
Kokku tööjõukulud	9 945 985	9 748 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	582	596
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	582	596

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	2 867	790
Trahvid, viivised ja hüvitised	41 314	34 947
Muud	13 690	2 302
Kokku muud ärikulud	57 871	38 039

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	68 255	81 165
Muud intressitulud	0	10
Kokku intressitulud	68 255	81 175

Intressituludes on kajastatud emaeettevõtte Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ-le antud arvelduskrediidilt arvestatud intressid. Intressimäär 2%.

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	7 085	0
Intressikulu kapitalirendilt	117 337	12 869
Muud intressikulud	0	800
Kokku intressikulud	124 422	13 669

Kirjel "Intressikulu laenudelt" on kajastatud kontserni teiselt ettevõttelt Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-lt ja emaeettevõtte Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ-lt saadud arvelduskrediidilt arvestatud intressid. Intressimäär 2%.

Kapitalirendi intressikulude mahu tõus on tingitud asjaolust, et mitmed lepingud Baltem AS-ga ja Scania Finance AB Eesti filiaaliga

klassifitseeriti ümber kasutusrendi lepingutest kapitalirendilepinguteks.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 760 331	11 243 213	6 269 092	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 466 049	4 302 655	625 429	1 546 498
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	974	0	503

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Arvelduskrediit	3 821 314	116 267	0	2%	EUR	
Pikaajaline laen	0	11 140 000	0	4,1%	EUR	30.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Arvelduskrediit	0	1 191 574		2%	EUR	

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Arvelduskrediit	0	355 537	2%	EUR
Pikaajaline laen				

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	18 507 569	24 014 340	40 377	26 369 675
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 452 348	12 671 052	13 091 451	6 725 272
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	100	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 489	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Eluasemekulud	1 688	10 008

Kiviõli Keemiatööstuse Osühing, kui Alexela Group OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega Alexela Group OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarse käenduse summa on 137 400 000 EUR.

Lisa 25 Likviidsuse lisa

Seisuga 31. detsember 2018.a. ületasid KKT Oil OÜ lühiajalised kohustused käibevarasid 8 688 329 euro võrra.

Lühiajalistest kohustustest moodustavad 6 456 288 eurot kohustused emaettevõtte Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ ja teiste Alexela kontserni ettevõtete ees. Vajadusel on võimalik kontserni ettevõtetega pikendada lepingute täitmise tähtaegu.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital KKT Oil OÜ-le 2019.aastal majandusraskusi kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Ettevõtte likviidsus tagatakse jooksvalt täiendava lühiajalise laenuna emaettevõttelt ning teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtetelt ning vajadusel tehakse omanike poolt täiendavad sissemaksed osakapitali ja ülekurssi või suurendatakse vabatahtlikku omakapitali-reservi laenukohustuse arvelt.

Alexela Group OÜ kui KKT Oil emaettevõtja Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ omanik on 26.04.2019.a. väljastanud kinnituse, et ta on nõus ja suuteline Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ kaudu tema tütarettevõtjaid majandusraskuste korral juhatuse poolt vastava põhjendatud taotluse esitamisel viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2019

KKT Oil OÜ (registrikood: 12453072) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ORUMAA	Juhatuse liige	29.04.2019
OLEG ANTAJEV	Juhatuse liige	29.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KKT Oil OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud KKT Oil OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu aastaaruandes lisale 25, mille kohaselt on juhatuse hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibi kasutamine asjakohane vaatamata asjaolule, lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Ettevõtte likviidsus tagatakse grupisiseste laenude ning vajadusel ka sissemaksetega osakapitali. Audiitori aruannet ei ole eeltoodud asjaoluga seoses modifitseeritud.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Mati Nõmmiste

Vandeauditiitor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
29. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

KKT Oil OÜ (registrikood: 12453072) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	29.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 368 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 552
Kokku	1 990 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 990 941
Kokku	1 990 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 368 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 552
Kokku	1 990 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 990 941
Kokku	1 990 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastatud naftatoodete (sh turbabriketi) tootmine	19201	21484130	72.12%	Jah
Põlevkivi kaevandamine ja toornafta tootmine	06101	4472352	15.01%	Ei
Muu inimressursiga varustamine	78301	1805475	6.06%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	686749	2.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@keemiatootus.ee