

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts EESTI FOSFORIIT

registrikood: 10055893

tänavatalu nimi, Lao 6

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6006127

faks: +372 6006020

e-posti aadress: Herki.Hollak@kcgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Aktsiakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

AS Eesti Fosforiit on kinnisvara haldamisega tegelev ettevõte (EMTAK kood 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

2013.a. aruande esitamise hetkeks on AS Eesti Fosforiit bilansis kinnistu Maardus asukohaga Fosforiidi tn 2/7. Ettevõttel on plaanis nimetatud kinnistu võõrandada.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	361 869	341 554	2
Kokku käibevara	361 869	341 554	
Kokku varad	361 869	341 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 478	6 137	5
Võlad ja ettemaksed	11 038	6 679	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 516	12 816	
Kokku kohustused	19 516	12 816	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	421 817	421 817	
Kohustuslik reservkapital	9 750	9 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 394	-142 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 615	14 021	
Kokku omakapital	342 353	328 738	
Kokku kohustused ja omakapital	361 869	341 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 010	-1 311	8
Muud ärikulud	-5 026	-4 531	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 036	-5 842	
Intressikulud	-663	-172	11
Muud finantstulud ja -kulud	20 314	20 035	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 615	14 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 615	14 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 036	-5 842
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-664	-153
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 359	2 843
Kokku rahavood äritegevusest	-2 341	-3 152
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 341	3 152
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 341	3 152
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	421 817	9 750	-142 415	314 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 021	14 021
31.12.2012	25 565	421 817	9 750	-128 394	328 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 615	13 615
31.12.2013	25 565	421 817	9 750	-114 779	342 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Eesti Fosforiit raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eeroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevuse üle AS Eesti Fosforiit omab olulist mõju. Oluline mõju eksisteerib, kui ettevõtja omab üle 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui ettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes nende soetusmaksumuses.

Portfellinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseeesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 20-33 aastat;
Masinad ja seadmed 4-10 aastat;
muu inventar 4-10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Eesti Fosforiit sidusettevõtjad
- AS Eesti Fosforiit olulist mõju omavad aktsionärid ja emaettevõtja konsolideerimis-gruppi kuuluvad teised ettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163
Muud nõuded	361 706	361 706
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	75 484	75 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 869	361 869
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Muud nõuded	341 392	341 392
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	55 170	55 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 554	341 554

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163		162	
Üksikisiku tulumaks				47
Erisoodustuse tulumaks				35
Sotsiaalmaks				169
Maamaks		5 580		3 874
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				471
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	163	5 580	162	4 596

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	75 484	75 484
Kokku muud nõuded	361 706	361 706
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	55 170	55 170
Kokku muud nõuded	341 392	341 392

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen gruppettevõttelt	8 470	8 470			3%	EUR
Arvelduskrediit	8	8			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	8 478	8 478				
Laenukohustused kokku	8 478	8 478				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen gruppettevõttelt	6 070	6 070			3%	EUR
Arvelduskrediit	67	67			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 137	6 137				
Laenukohustused kokku	6 137	6 137				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	546	546
Maksuvõlad	5 580	5 580
Muud võlad	4 912	4 912
Intressivõlad	1 623	1 623
Muud viitvõlad	3 289	3 289
Kokku võlad ja ettemaksed	11 038	11 038

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 763	1 763
Maksuvõlad	4 596	4 596
Muud võlad	320	320
Intressivõlad	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	6 679	6 679

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Teenused	1 010	1 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 010	1 311

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 152	657
Erastamata kinnistute maamaks	3 874	3 874
Kokku muud ärikulud	5 026	4 531

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-663	-172
Kokku intressikulud	-663	-172

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	20 314	20 035
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 314	20 035

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KC Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	361 706		341 392	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		11 408		6 425

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2014

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI HOLLAK	Juhatuse liige	31.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts EESTI FOSFORIIT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 aktsiaselts EESTI FOSFORIIT finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte kogu vara koosneb nõudest emettevõttele. Ettevõttel puudub püsiva tegevustulu allikas. Tegevuse jätkuvus sõltub emettevõtte võimest oma kohustusi tasuda. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

31.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	05.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 615
Kokku	-114 779

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 615
Kokku	-114 779

Jätta kasum jaotamata.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006127
Faks	+372 6006020
E-posti aadress	Herki.Hollak@kcgrupp.ee