

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts EESTI FOSFORIIT

registrikood: 10055893

tänava/talu nimi, Lao 6

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5064189

faks:

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Aktsiakapital	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	14
Lisa 10 Intressikulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

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

Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 114	398 592	2
Kokku käibevarad	5 114	398 592	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	419 356	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	36 991	0	
Materiaalsed põhivarad	0	36 991	4
Kokku põhivarad	456 347	36 991	
Kokku varad	461 461	435 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 175	33 367	5
Võlad ja ettemaksed	41 431	21 383	6
Kokku lühiajalised kohustised	104 606	54 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	29 808	5
Võlad ja ettemaksed	0	2 981	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	32 789	
Kokku kohustised	104 606	87 539	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	421 817	421 817	
Kohustuslik reservkapital	9 750	9 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-109 088	-114 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 811	5 691	
Kokku omakapital	356 855	348 044	
Kokku kohustised ja omakapital	461 461	435 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	5 081	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-931	-3 857	8
Muud ärikulud	-13 067	-5 331	10
Ärikasum (kahjum)	-8 917	-9 188	
Intressitulud	21 378	21 272	
Intressikulud	-3 650	-6 393	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 811	5 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 811	5 691	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 917	-9 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	581	-36 723
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 439	44 107
Kokku rahavood äritegevusest	4 103	-1 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-5 081	-18 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 081	-18 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	978	31 225
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 694
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	46
Makstud intressid	0	-1 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	978	20 404
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	421 817	9 750	-114 779	342 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 691	5 691
31.12.2014	25 565	421 817	9 750	-109 088	348 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 811	8 811
31.12.2015	25 565	421 817	9 750	-100 277	356 855

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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	424 437	5 081	419 356	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 470	5 114	419 356	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	397 978	397 978		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 592	398 592		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33		614	
Maamaks		11 333		7 608
Intress		4 414		2 810
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 991		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	22 738	614	10 418

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 335	368 245	15 835	15 835	392 415
Akumuleeritud kulum	-8 335	-368 245	-15 835	-15 835	-392 415
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	36 991				36 991
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	36 991				36 991
31.12.2014					
Soetusmaksumus	45 326	368 245	15 835	15 835	429 406
Akumuleeritud kulum	-8 335	-368 245	-15 835	-15 835	-392 415
Jääkmaksumus	36 991	0	0	0	36 991
Ümberklassifitseerimised	-36 991				-36 991
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-36 991				-36 991
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0	0		0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen	30 000	30 000			12%	
erastamise võlg	33 121	33 121			10%	
arvelduskrediit	54	54			18%	
Lühiajalised laenud kokku	63 175	63 175				
Laenukohustised kokku	63 175	63 175				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	30 000	30 000			12%	EUR
erastamise võlg	3 313	3 313			10%	EUR
Arvelduskrediit	54	54			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	33 367	33 367				
Pikaajalised laenud						
erastamise võlg	29 808	0	29 808		10%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	29 808	0	29 808			
Laen						
Laenukohustised kokku	63 175	33 367	29 808			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	666	666		
Maksuvõlad	22 738	22 738		
Muud võlad	10 204	10 204		
Intressivõlad	9 852	9 852		
Muud viitvõlad	352	352		
võlad seotud osapooltele	7 823	7 823		12
Kokku võlad ja ettemaksed	41 431	41 431		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	548	548		
Maksuvõlad	10 418	10 418		
Muud võlad	6 554	3 573	2 981	
Intressivõlad	6 202	3 221	2 981	
Muud viitvõlad	352	352		
võlad seotud osapooltele	6 844	6 844		12
Kokku võlad ja ettemaksed	24 364	21 383	2 981	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Teenused	931	3 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	931	3 857

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	647	1 457
Erastamata kinnistute maamaks	3 872	3 874
Muud	8 548	0
Kokku muud ärikulud	13 067	5 331

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	3 650	6 393
Kokku intressikulud	3 650	6 393

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	AS KC Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	AS KC Grupp
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajettevõtja	419 356		397 978	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 081	7 823		6 844

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Maardu Katlamaja AS	5 081	978

2014	Antud laenud
Emajettevõtja	
AS KC Grupp	18 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2018

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI HOLLAK	Juhatuse liige	25.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT aktsionäridele

Meid telliti auditeerima aktsiaselts EESTI FOSFORIIT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015 ning kasumiaruannet 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). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte varadest üle 90% on nõuded emaeettevõttele. Bilansikuupäevajärgselt ei ole need nõuded laekunud ning ettevõttel puudub regulaarne sissetulek. Tegevuse jätkuvus sõltub emaeettevõtte võimest oma kohustusi tasuda. Me ei saanud auditi käigus kindlust, kas emaeettevõtte on suuteline vastavad kohustused tasuma ning seetõttu ei saanud me ka kindlust, kas ettevõtte on suuteline jätkuvalt tegutsema või mitte.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud aktsiaselts EESTI FOSFORIIT raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

09.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	09.12.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-109 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 811
Kokku	-100 277
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-100 277
Kokku	-100 277

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-109 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 811
Kokku	-100 277
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-100 277
Kokku	-100 277

Sidevahendid

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