

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts EESTI FOSFORIIT

registrikood: 10055893

tänava/talu nimi, Lao tn 6

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5064189

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Muud äritulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Muud ärikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

AS Eesti Fosforiit on kinnisvara haldamisega tegelev ettevõte (EMTAK kood 68201).

2015 aastal ja samuti 2016 tegeleti ettevõtluse säilitamisega. 2016 aastal võõrandati 2 kinnistut.

Varade maht 31.12.2016 oli 521 tuhat eurot, kasum 87 tuhat eurot. Müügitulu puudus. Muud äritulud 90 tuhat eurot saadi kinnisvarainvesteeringute müügist.

Ettevõtja varade maht 31.12.2015 oli 461 tuhat eurot. Müügitulu 2015 aastal ei saadud, kasum 8,8tuhat eurot.

AS Eesti Fosforiit juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Juhtorgani liikmete lepingud ei sisalda ametist lahkumise või tagasikutsumise kompensatsiooni, samuti muid tingimuslikke ametilepingutega seotud kohustusi ning märkimist väärivaid asjaolusid.

Ettevõtjal puuduvad töötajad.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	79 852	5 114	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 499	5 081	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	33	2
Muud nõuded	34 351	0	
Kokku käibevarad	79 852	5 114	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	441 127	419 356	
Nõuded seotud osapoolte vastu	441 127	419 356	8
Kinnisvarainvesteeringud	0	36 991	3
Kokku põhivarad	441 127	456 347	
Kokku varad	520 979	461 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 054	63 175	4
Võlad ja ettemaksed	46 739	41 431	
Võlad tarnijatele	571	666	
Maksuvõlad	29 748	22 738	2
Muud võlad	16 420	18 027	
Kokku lühiajalised kohustised	76 793	104 606	
Kokku kohustised	76 793	104 606	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	421 817	421 817	
Kohustuslik reservkapital	9 750	9 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 278	-109 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 332	8 811	
Kokku omakapital	444 186	356 855	
Kokku kohustised ja omakapital	520 979	461 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	90 303	5 081	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 401	-931	
Muud ärikulud	-20 648	-13 067	7
Ärikasum (kahjum)	68 254	-8 917	
Intressitulud	21 771	21 378	
Intressikulud	-2 693	-3 650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 332	8 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 332	8 811	

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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Eesti Fosforiit sidusettevõtjad
- AS Eesti Fosforiit olulist mõju omavad aktsionärid ja ematettevõtja 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2		33	
Erisoodustuse tulumaks		402		0
Maamaks		9 239		11 333
Intress		5 340		4 414
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 767		6 991
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	29 748	33	22 738

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberliigitamised	36 991	36 991
31.12.2015		
Soetusmaksumus	36 991	36 991
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	36 991	36 991
Ostud ja parendused	50 370	50 370
Müügid	-87 361	-87 361
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	177 663	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laenud	30 000	30 000			12%
arvelduskrediit	54	54			18%
Lühiajalised laenud kokku	30 054	30 054			
Laenukohustised kokku	30 054	30 054			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud	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			

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	90 303	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 081
Kokku muud äritulud	90 303	5 081

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtjal puuduvad töötajad.

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 533	647
Maksukulu	4 274	3 872
Muud	13 841	8 548
Kokku muud ärikulud	20 648	13 067

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS KC Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS KC Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	441 127	0	419 356	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 499	6 568	5 081	7 823

Juhtkonnale tasu ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI HOLLAK	Juhatuse liige	05.12.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT aktsionäridele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

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

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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

09.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2016 - 31.12.2016 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)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 332
Kokku	-12 946
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 946
Kokku	-12 946

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 332
Kokku	-12 946
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 946
Kokku	-12 946

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064189
E-posti aadress	Herki.Hollak@kcgrupp.ee