

# Aktsiaselts Eesti Varude Keskus

## PÕHIKIRI

### 1. Üldsätted

- 1.1 Aktsiaseltsi ärinimi on AS Eesti Varude Keskus, edaspidi – aktsiaselts. Aktsiaseltsi ärinime inglisekeelne tõlge on Estonian Stockpiling Agency.
- 1.2 Aktsiaseltsi asukoht on Tallinn.
- 1.3 Aktsiaselts on eraõiguslik juriidiline isik, millel on aktsiateks jaotatud aktsiakapital.
- 1.4 Aktsiaselts vastutab oma kohustuste täitmise eest oma varaga.
- 1.5 Aktsiaselts juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi põhiseadusest, hädaolukorra seadusest, vedelkütusevaru seadusest, maagaasiseadusest, äriseadustikust, riigivaraseadusest, rahvusvahelistest kokkulepetest, aktsiaseltsi põhikirjast, juhtorganite otsustest ja muudest õigusaktidest, mis reguleerivad riigi tegevusvaru moodustamist, haldamist ja kasutusele võtmist.
- 1.6 Aktsiaselts rakendab äriühingu juhtimisel hea ühingujuhtimise tava ning jätkusuutliku ja vastutustundliku tegevuse põhimõtteid, samuti kirjeldab nende järgimist majandusaasta aruandes.
- 1.7 Aktsiaseltsi tegevusalad on:
  - 1.7.1 Eesti Vabariigi tegevusvaru (edaspidi riigi tegevusvaru) moodustamise ja haldamise ning selle uuendamise korraldamine vastavalt hädaolukorra seadusele;
  - 1.7.2 riigi tegevusvaru ostu ja müügi ning hoiustamise korraldamine;
  - 1.7.3 riigi tegevusvaru valdkondades varustuskindluse ja ettevõtjate toimepidevuse analüüsimine ja parendamine ning vajadusel poliitikakujunduse parendamiseks ettepanekute tegemine;
  - 1.7.4 riigi varustamisraskuste korral riigi tegevusvaru kasutusele võtmise korraldamine;
  - 1.7.5 koostöö arendamine riigi tegevusvaru müüjate, maaletoojate, tootjate ja logistikat korraldavate ettevõtjatega;
  - 1.7.6 koostöö arendamine valdkonna rahvusvaheliste organisatsioonidega.
- 1.8 Aktsiaselts on kohustatud moodustama puhaskasumist reservkapitali, mille suurus peab olema vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.
- 1.9. Aktsiaselts moodustab tulevaste perioodide kahjumi katmiseks vabatahtliku omakapitali reservi. Vabatahtliku reservi aruande aasta kasumi suunamise ja vabatahtliku reservi kasutamise kahjumi katmiseks otsustab aktsiaseltsi üldkoosolek kasumi jaotamise otsusega.

### 2. Aktsiakapital ja aktsiad

- 2.1 Aktsiaseltsi miinimumkapital on 150 000 000 eurot ja maksimumkapital 400 000 000 eurot.
- 2.2 Aktsiaseltsil on nimelised aktsiad nimiväärtusega 100 eurot. Aktsiaseltsil on ühte liiki nimelised aktsiad. Iga aktsia annab aktsionärile aktsiaseltsi üldkoosolekul ühe hääle. Kõik

aktsiad on võrdsed ning need kuuluvad Eesti Vabariigile. Aktsiate valitsejaks ja aktsionäri õiguste teostajaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, mida esindab aktsiaseltsi aktsionäride üldkoosolekul majandus- ja infotehnoloogiaminister. Aktsiaraamatut peab Eesti väärtpaberite keskreistri pidaja.

- 2.3 Aktsiakapitali võib suurendada uute aktsiate väljalaskmisega täiendavate rahaliste või mitterahaliste sissemaksetega või sissemakseteta (fondiemissioon) aktsiaseltsi omakapitali arvel.
- 2.4 Aktsia eest võib tasuda nii rahaliste kui ka mitterahaliste sissemaksetega. Mitterahaliseks sissemaksiks võib olla rahaliselt hinnatav ja aktsiaseltsile üleantav asi või varaline õigus. Rahalised sissemaksed tuleb tasuda aktsiaseltsi arvelduskontole. Mitterahaliste sissemaksete väärtust hindab aktsiaseltsi juhatus. Mitterahalise sissemaks väärtuse hindamisel tuleb aluseks võtta asja või õiguse harilik väärtus. Hindamise õigsust kontrollib audiitor. Seejärel antakse mitterahaline sissemaks aktsiaseltsile üle lepinguga, üleandmist-vastuvõtmist tõendavad juhatuse liikmed oma allkirjadega. Aktsionär on kohustatud teatama kolmandate isikute õigusest mitterahalisele sissemaksle.
- 2.5 Aktsiakapitali võib suurendada ja vähendada üksnes seaduses ettenähtud juhtudel ja tingimustel. Aktsiakapitali võib vähendada aktsiate nimiväärtuse vähendamise või aktsiate tühistamisega.
- 2.6 Aktsia annab aktsionärile õiguse osaleda aktsiaseltsi juhtimises ning kasumi ja aktsiaseltsi lõpetamisel allesjäänud vara jaotamisel.

### **3. Aktsionäri õigused, kohustused, vastutus**

- 3.1 Aktsionärid teostavad oma õigusi aktsiaseltsis aktsionäride üldkoosolekul. Ainuaktsionär võtab üldkoosoleku pädevuses olevates küsimustes vastu otsuseid.
- 3.2 Aktsionäril on õigus:
  - 3.2.1 võtta osa üldkoosolekust;
  - 3.2.2 saada üldkoosolekul juhatuselt teavet aktsiaseltsi tegevuse kohta;
  - 3.2.3 valida ja olla valitud aktsiaseltsi juht- ja kontrollorganitesse;
  - 3.2.4 saada ülevaateid tegevusvaru kohta.
- 3.3 Aktsionär kohustub hoidma aktsiaseltsi ärisaladust.
- 3.4 Aktsionär vastutab aktsionärina aktsiaseltsile või kolmandale isikule süüliselt tekitatud kahju eest.

### **4. Juhtimine**

- 4.1 Aktsionäride üldkoosolek on aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan. Korralise üldkoosoleku kutsub kokku juhatus. Korralise üldkoosoleku päevakorra määrab nõukogu.
- 4.2 Üldkoosolek viiakse läbi aktsiaseltsi asukohas, aktsionäridega kokkulepitud asukohas või elektrooniliste vahendite abil.
- 4.3 Juhatus kutsub kokku korralise üldkoosoleku hiljemalt kuue kuu jooksul majandusaasta lõppemisest.
- 4.4 Juhatus kutsub kokku erakorralise koosoleku, kui aktsiaseltsi netovara on vähem kui seaduses sätestatud aktsiakapitali minimaalne suurus või nõukogu, audiitor või aktsionärid,

kelle aktsiatega on esindatud vähemalt 1/10 aktsiakapitalist, nõuavad üldkoosoleku kokkukutsumist. Erakorralisest üldkoosolekust tuleb ette teatada vähemalt üks nädal.

- 4.5 Üldkoosoleku otsus on vastu võetud, kui selle poolt on antud üle poole üldkoosolekul esindatud häältest, välja arvatud juhul, kui seaduses on ettenähtud kõrgema häälteenamuse nõue.
- 4.6 Üldkoosoleku pädevuses on:
  - 4.6.1 põhikirja muutmine;
  - 4.6.2 aktsiakapitali suurendamine ja vähendamine;
  - 4.6.3 nõukogu liikmete valimine ja tagasikutsumine;
  - 4.6.4 nõukogu töökorra ja nõukogu liikmele nõukogu töös osalemisega kaasnevate kulude katmise korra kehtestamine;
  - 4.6.5 audiitori valimine;
  - 4.6.6 erikontrolli määramine;
  - 4.6.7 omaniku ootuste, millega määratakse strateegilised ja finantseesmärgid ning mida uuendatakse vähemalt igal kolmandal aastal, kehtestamine;
  - 4.6.8 majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine;
  - 4.6.9 juhatuse või nõukogu liikme vastu nõude esitamise, samuti nõukogu liikmega tehingu tegemise otsustamine, selle tingimuste määramine, samuti selles nõudes või tehingus aktsiaseltsi esindaja määramine;
  - 4.6.10 muude seadusega üldkoosoleku pädevusse antud küsimuste otsustamine.
- 4.7 Teistes aktsiaseltsi tegevusega seotud küsimustes võib üldkoosolek otsuse vastu võtta juhatuse või nõukogu nõudel.
- 4.8 Nõukogu planeerib aktsiaseltsi tegevust, korraldab juhtimist ning teostab järelevalvet Juhatuse tegevuse üle.
- 4.9 Nõukogu koosneb kuni kuuest liikmest. Vähemalt üks nõukogu liige valitakse kütuse müüjaid ühendava organisatsiooni esitatud kandidaatide hulgast, kes esindavad vedelkütusevaru seaduse § 8 lõikes 2 sätestatud varumakse maksjaid, arvestades vedelkütusevaru seaduse § 14 lõike 1 punktis 2 sätestatud erisust. Nõukogu liikmed valitakse kuni kolmeks aastaks. Nõukogu liikmed määrab ja kutsub tagasi osalust valitsev minister ainuaktsionäri otsusega.
- 4.10 Nõukogu esimehe valib üldkoosolek, kes korraldab nõukogu tegevust. Nõukogu esimees valitakse riigipoolsete nõukogu liikmete seast.
- 4.11 Nõukogu liikme valimiseks on vajalik tema kirjalik nõusolek. Nõukogu liikmeks ei või olla aktsiaseltsi juhatuse liige, prokurist ega audiitor, samuti aktsiaseltsi tüdarettevõtja juhatuse liige ega isik, kelle suhtes kohus on kohaldanud nõukogu liikmena tegutsemise keeldu või ettevõtluskeeldu, samuti isik, kellel on keelatud tegutseda samal tegevusalal, millel tegutseb aktsiaselts, või kellel on keelatud olla nõukogu liige seaduse või kohtulahendi alusel.
- 4.12 Nõukogu liikmed peavad neile pandud ülesandeid täitma erapooletult.
- 4.13 Oma ülesannete täitmiseks on nõukogul õigus tutvuda kõigi aktsiaseltsi dokumentidega, kontrollida raamatupidamise õigsust, vara olemasolu, aktsiaseltsi tegevuse vastavust seadusele, põhikirjale ja üldkoosoleku otsustele. Ettevõtjaid esindavatel nõukogu liikmetel ei ole õigust saada juhatuselt ega aktsiaseltsi töötajatelt informatsiooni, mis sisaldab

vedelkütuse müüjaid ja/või teiste kaubagruppide varustamisega tegelevaid ettevõtjaid puudutavat maksu- ja ärisaladust sisaldavat teavet.

- 4.14 Nõukogu liikmed ei tohi kasutada aktsiaseltsi juhtorgani töös saadud infot oma isiklikes ärihuvides. Nõukogu liikmed peavad hoidma aktsiaseltsi ärisaladust.
- 4.15 Nõukogu otsustab juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja õigusvaidluste pidamise ning määrab selleks aktsiaseltsi esindaja ja tehingute tingimused.
- 4.16 Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvemini kui üks kord kolme kuu jooksul. Koosoleku kutsub kokku nõukogu esimees või teda asendav nõukogu liige. Nõukogu koosolek on otsustusvõimeline, kui sellest võtab osa üle poole nõukogu liikmetest. Nõukogu koosolek protokollitakse. Protokollile kirjutavad alla kõik koosolekul osalenud nõukogu liikmed. Igal nõukogu liikmel on üks hääl. Nõukogu liiget ei või koosolekul ega otsuse tegemisel esindada teine nõukogu liige ega kolmas isik. Nõukogu otsus on vastu võetud, kui selle poolt hääletas üle poole koosolekul osalenud nõukogu liikmetest. Häälte võrdsel jagunemisel on otsustav nõukogu esimehe hääl.
- 4.17 Nõukogu koosolek viiakse läbi aktsiaseltsi asukohas, aktsionäridega kokkulepitud asukohas või elektrooniliste vahendite abil.
- 4.18 Nõukogu koosolek kutsutakse kokku, kui seda nõuab nõukogu liige, juhatus, audiitor või aktsionär.
- 4.19 Lisaks punktis 4.8 sätestatule on nõukogu pädevuses lähtuvalt omaniku ootustest, mis mainitud punktis 4.6.7:
  - 4.19.1 juhatuse poolt esitatud aktsiaseltsi strateegia, sealhulgas finantsplaani ja aastaeelarve kinnitamine lähtudes üldkoosoleku poolt kehtestatud omaniku ootustest;
  - 4.19.2 vedelkütusevaru seaduses ja maagaasiseaduses sätestatud varumakse määra heakskiitmine;
  - 4.19.3 aktsiaseltsi tegevusvaruga seotud hinna-, valuuta- ja muude põhitegevusest tulenevate finantsriskide juhtimise põhimõtete ja üldiste piirangute kehtestamine;
  - 4.19.4 järelevalve riigi tegevusvaru eesmärgipärase moodustamise üle;
  - 4.19.5 aktsiaseltsi finantsseisundi, riskijuhtimise ja sisekontrollisüsteemi hindamine;
  - 4.19.6 varustamisraskuste lahendamiseks moodustatava nõuandva komisjoni töös osalemine;
  - 4.19.7 toetuste maksmise korra kehtestamine.
- 4.20 Nõukogu liikme tasustamine:
  - 4.20.1 nõukogu liikmetele makstava tasu suuruse ja selle maksmise korra otsustab aktsionär ainuaktsionäri otsusega;
  - 4.20.2 nõukogu liikmele võidakse määrata täiendav tasu seoses tema osalemisega audiitortegevuse seaduses nimetatud auditi komitee või muu nõukogu organi tegevuses;
  - 4.20.3 nõukogu liikmele tasu maksmisel arvestatakse tema osalemist nõukogu koosolekutel ja nõukogu organi tegevuses;
  - 4.20.4 nõukogu liikme tagasikutsumisel nõukogust ei maksta talle hüvitist;
  - 4.20.5 juhul kui nõukogu esimees ei täida riigivaraseaduse § 84 lõike 2 punktis 1 või 2 nimetatud kohustust, võib ainuaktsionär riigivaraseaduse § 85 lõikes 2 nimetatud korra kohaselt otsustada tasu maksmise peatamise nõukogu esimehele või tasu vähendamise proportsionaalselt perioodiga, mille jooksul nimetatud kohustust ei täidetud.

- 4.21 Juhatus esindab ja juhib aktsiaseltsi. Aktsiaseltsi võib kõigis tehingutes esindada iga juhatuseliige. Juhatus peab aktsiaseltsi juhtimisel kinni pidama nõukogu seaduslikest korraldustest.
- 4.22 Juhatus vastutab riigi tegevusvaru efektiivse moodustamise ja haldamise eest. Tegevusaru moodustamisel ja haldamisel peab juhatus lähtuma nõukogu poolt kinnitatud strateegias määratletud riigi tegevusvaru moodustamise eesmärkidest ja põhimõtetest.
- 4.23 Juhatuses on kuni viieks aastaks valitud üks kuni kolm liiget. Juhatus võtab juhatuseliikmete pädevuses olevates küsimustes vastu otsuseid.
- 4.24 Nõukogu määrab juhatuseliikmete hulgast juhatuseliikme, kes korraldab juhatuseliikmete tegevust.
- 4.25 Juhatuseliikmeks ei või olla samal ajal riigi tegevusvaru koosseisu kuuluvate kaubagruppide müügi või samade kaubagruppide hoiuteenuse tegevusalal tegutseva mistahes juriidilise isiku osanik või juhtimisorgani liige ega ka isik, kelle suhtes kohus on kohaldanud juhatuseliikmena tegutsemise keeldu või ettevõtluskeeldu, samuti isik, kellel on keelatud tegutseda samal tegevusalal, millel tegutseb aktsiaselts, või kellel on keelatud olla juhatuseliikme seaduse või kohtulahendi alusel.
- 4.26 Juhatus peab esitama nõukogule vähemalt üks kord nelja kuu jooksul ülevaate aktsiaseltsi majandustegevusest ja majanduslikust olukorrast ning teavitama nõukogu pidevalt muudest aktsiaseltsi majandustegevusega seotud olulistest asjaoludest.
- 4.27 Juhatus peab esitama osalust valitsevale ministrile ja aktsiaseltsi nõukogule vähemalt kaks korda aastas ülevaate riigivaru koosseisu kohta.
- 4.28 Juhatus moodustab riigi tegevusvaru moodustamise, haldamise ja kasutamise viiside kavandamiseks nõuandvad valdkondlikud töörühmad, kuhu kaasatakse riigi ja ettevõtjate esindajad.
- 4.29 Juhatuseliikmed, kes on oma kohustuse rikkumisega tekitanud kahju aktsiaseltsile, vastutavad tekitatud kahju hüvitamise eest solidaarselt.
- 4.30 Tehingud, mis väljuvad igapäevase majandustegevuse raamidest, tuleb kooskõlastada nõukoguga.
- 4.31 Juhatuseliikme tasustamine:
- 4.31.1 juhatuseliikmele võib tasu maksta üksnes temaga sõlmitud juhatuseliikme lepingu alusel. Kui juhatuseliikmele täidab lisaks aktsiaseltsi juhatuseliikme ülesannetele muid aktsiaseltsile vajalikke ülesandeid, siis nende ülesannete eest võib tasu maksta üksnes, kui see on ette nähtud juhatuseliikme lepingus;
- 4.31.2 juhatuseliikmele võib maksta täiendavat tasu, arvestades tema töö tulemuslikkust. Täiendava tasu suurus peab olema põhjendatud, kusjuures arvestama peab aktsiaseltsile seatud eesmärkide täitmist ning aktsiaseltsi loodud lisandväärtust ja turupositsiooni. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuseliikmele eelmisel majandusaastal makstud neljakordset keskmist kuutasu, mille arvutamisel ei võeta arvesse juhatuseliikmele eelmisel majandusaastal makstud täiendavat tasu;
- 4.31.3 juhatuseliikmele võib maksta lahkumishüvitist üksnes tagasikutsumisel nõukogu algatusel enne tema volituste tähtaja möödumist. Lahkumishüvitist võib maksta juhatuseliikme tagasikutsumise ajal kehtiva kuni kolme kuu tasu ulatuses;

- 4.31.4 juhatuse liikmele võib nõukogu põhjendatud otsuse alusel pärast juhatuse liikme volituste perioodi lõppu maksta hüvitist konkurentsikeelu järgimise eest kuni 12 kuu jooksul, kusjuures kuu eest makstav hüvitis ei või olla suurem juhatuse liikme volituste lõppemise ajal kehtinud kuutasust.
- 4.32 Nõukogu moodustab auditi komitee, mille ülesanne on nõukogu nõustamine järelevalve teostamisega seotud küsimustes, sealhulgas raamatupidamise korraldamise, väliauditi teostamise, sisekontrollisüsteemi toimimise, riskijuhtimise ja tegevuse seaduslikkuse monitooringu osas, samuti eelarve koostamise ja majandusaasta aruande kinnitamise osas.
- 4.33 Nõukogu määrab oma otsusega auditi komitee koosseisu suuruse, auditi komitee liikmed ja liikmete hulgast esimehe.
- 4.34 Auditi komitee liige määratakse kolmeks aastaks. Nõukogu otsusel võib auditi komitee liikme enne volituste tähtaja lõppu tagasi kutsuda.
- 4.35 Sisekontroll ja siseaudit:
- 4.35.1 aktsiaselts on kohustatud tagama sisekontrollisüsteemi toimimise;
- 4.35.2 aktsiaselts on kohustatud moodustama siseaudiitori ametikoha või ostma siseaudiitori teenust audiitorühingult, kui vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast aruandeaasta bilansipäeva seisuga on suuremad kui käesolevas punktis märgitud: müügitulu kuus miljonit eurot, bilansimaht kolm miljonit eurot ja töötajate arv 75;
- 4.35.3 aktsiaseltsil on õigus loobuda siseaudiitori ametikoha loomisest või siseaudiitori teenuse ostmisest audiitorühingult, kui see võib nõukogu hinnangul osutada majanduslikult otstarbekaks. Nõukogu sellekohane otsus tuleb eelnevalt kooskõlastada aktsionäride üldkoosolekuga;
- 4.35.4 aktsionäri õiguste teostajal on õigus nõuda erikontrolli tegemist ning kasutada selleks enda poolt juhitava asutuse struktuuriüksust.
- 4.36 Aktsiaseltsi juhtimise erisused:
- 4.36.1 aktsiaseltsi juhtorgani liikmeks ei või olla riigivaraseaduse § 80 lõikes 4 sätestatud isikud. Riigivara seaduse § 80 lõikes 4 sätestatud piirangute kehtivusaeg on sätestatud sama seaduse § 80 lõikes 5;
- 4.36.2 põhikirjaga ei või piirata äriseadustiku § 317 lõikes 1 sätestatud nõukogu pädevust;
- 4.36.3 nõukogu liikmete arvu määramisel tuleb lähtuda aktsiaseltsi suurusest ja majanduslikust olukorrast ning vajadusest tagada äriseadustiku §-s 316 sätestatud nõukogu ülesannete efektiivne täitmine;
- 4.36.4 teises äriühingus olulise osaluse omandamise ja võõrandamise otsustab üldkoosolek;
- 4.36.5 üldkoosolek kehtestab nõukogu töökorra;
- 4.36.6 nõukogu peab järgima riigivaraseaduse § 88 lõikes 3 kehtestatud nõudeid nõukogu koosoleku protokollide koostamise ja protokollide kantavate andmete kohta, kui need on kehtestatud;
- 4.36.7 aktsiaseltsi kohustus on rakendada aktsiaseltsi juhtimisel hea ühingujuhtimise tava ning jätkusuutliku ja vastutustundliku tegevuse põhimõtteid, samuti kirjeldada nende järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus;
- 4.36.8 aktsiaselts võib toetusi maksta ja annetusi teha üksnes teadus- ja arendustegevuse eesmärgil oma tegevusvaldkonnas, kui see aitab kaasa aktsiaseltsi tegevus- ja finantseesmärkide saavutamisele.
- 4.37 Toetuste maksmise otsustab nõukogu võttes arvesse alljärgnevat korda:

- 4.37.1 kalendriaasta jooksul võib aktsiaselts kokku maksta toetusi ja teha annetusi kuni 0,5 protsendi ulatuses kolme eelneva majandusaasta keskmisest konsolideeritud puhaskasumist;
- 4.37.2 juhatus avaldab teabe makstud toetuste ja tehtud annetuste kohta aktsiaseltsi veebilehel kolme tööpäeva jooksul sellekohase otsuse tegemisest arvates ja see on veebilehel avalik vähemalt viie aasta jooksul toetamise lõppemisest või annetuse tegemisest arvates;
- 4.37.3 aktsiaseltsi veebilehel märgitakse toetuse saaja nimi või nimetus, toetuse summa ja põhjendus, kuidas see toetus aitab aktsiaseltsi tegevus- ja finantseesmärkide saavutamisele;
- 4.37.4 lepingud toetuste ja annetuste summade ülekandmiseks sõlmib juhatus. Lepingus peab olema ära näidatud toetusena makstavate või annetusena tehtavate summade kasutamise sihtotstarve, aruandluse kord ning sanktsioonid summade sihipäratu kasutamise puhul.
- 4.38 Nõuded elektroonilise koosoleku läbiviimiseks:
- 4.38.1 aktsiaseltsi üldkoosolek või nõukogu koosolek võib toimuda elektrooniliste vahendite abil;
- 4.38.2 aktsiaseltsi üldkoosolekul või nõukogu koosolekul osaleja võib teostada oma õigusi elektrooniliste vahendite abil ilma koosolekul füüsiliselt kohal olemata, reaalajas toimuva kahesuunalise side abil või muul sellesarnasel elektroonilisel viisil, mis võimaldab koosolekut jälgida ja sõna võtta ning otsuste vastuvõtmisel hääletada, kui seadusega ei ole ette nähtud teisiti;
- 4.38.3 elektrooniliste vahendite abil peetavale koosolekule kohaldatakse aktsiaseltsi koosoleku otsuse tegemise kohta sätestatud.

## **5. Aruandlus, kasum ja kasumi jaotamine**

- 5.1 Aktsiaseltsi majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.
- 5.2 Aktsiaseltsi kõikide tulude ja kulude kohta koostatakse tasakaalus eelarve, mis peab vastama aktsiaseltsi finantsplaanile, riigieelarve seaduse §-s 6 esitatud eelarvepositsiooni reeglitele, §-s 10 esitatud netovõlakooormuse reeglile ning § 11 alusel kehtestatud piirangutele.
- 5.3 Aktsiaselts koostab ja esitab igal aastal riigieelarve seaduse §-s 12 sätestatud nõuetele vastavalt finantsplaan, mis on aluseks aktsiaseltsi eelarve koostamisel.
- 5.4 Aktsiaseltsi raamatupidamist korraldab juhatus. Juhatus peab tagama seadusega sätestatud korras ja tähtaja jooksul pärast majandusaasta lõppu tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande (bilansi, kasumiaruande, aastaaruande lisad) koostamise ning esitama need üldkoosolekule kinnitamiseks koos audiitori järeldusotsusega.
- 5.5 Majandusaasta aruandes annab aktsiaselts ülevaate tema hinnangul oma tegevuse olulistest majanduslikest, sotsiaalsetest ja keskkonnamõjudest ning võimalikest muudest olulistest mõjudest, mis võivad mõjutada asjaomaseid huvirühmasid.
- 5.6 Auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande koopia tuleb esitada nelja kuu jooksul majandusaasta lõppemisest arvates Rahandusministeeriumile ja Riigikontrollile. Koos aruandega esitatakse ülevaade selle kohta, kuidas nõukogu on aktsiaseltsi tegevust aruandeperioodil korraldanud, juhtinud ja järelevalvet teostanud, ning näidatakse nõukogu ja juhatuse liikmeile majandusaasta jooksul makstud tasude summa.

- 5.7 Juhatus esitab üldkoosolekul kinnitatud majandusaasta aruande koos äriseadustikus nõutud lisadega äriregistrile 4 kuu jooksul majandusaasta lõppemisest ning avalikustab selle aktsiaseltsi veebilehel. Ühes majandusaasta aruande avalikustamisega, avalikustab aktsiaselts arvates Rahandusministeeriumile ja Riigikontrollile auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande koopia. Koos majandusaruande koopiaga esitatakse ülevaated selle kohta, kuidas nõukogu on aktsiaseltsi tegevust aruandeperioodil planeerinud, juhtimist korraldanud, juhtinud ja järelevalvet teostanud, ning näidatakse igale nõukogu ja juhatuse liikmele majandusaasta jooksul makstud tasude summa, eristades seejuures juhatuse liikme kuutasude ja juhatuse liikmele makstud täiendava tasu summad.
- 5.8 Aktsiaselts avalikustab oma veebilehel:
- 5.8.1 majandusaasta esimese ja kolmanda kvartali kasumiaruande, bilansi ja rahavoogude aruande võrrelduna eelmise aasta sama perioodi andmetega ning ülevaate kvartali majandustegevusest ühe kuu jooksul pärast kvartali lõppemist;
- 5.8.2 majandusaasta teise ja neljanda kvartali kasumiaruande, bilansi ja rahavoogude aruande võrrelduna eelmise aasta sama perioodi andmetega ning ülevaate kvartali majandustegevusest kahe kuu jooksul pärast kvartali lõppemist.
- 5.9 Riigi tegevusvaru võib müüa ainult turuhinnaga, välja arvatud juhtudel, kui hädaolukorra seaduse § 183 kohaselt toimuva varu kasutusele võtmise otsusega ei ole ette nähtud teisiti.
- 5.10 Kahjumi vältimiseks kütuste müügi korral on vedelkütusevaru seaduses sätestatud, et aktsiaselts võib varu vähendamiseks varu müüa ainult turuhinnaga, kuid mitte madalama hinnaga kui vastava kütuseliigi kaalutud keskmine soetushind. Soetushinnast madalama hinnaga müük on lubatud osalust valitseva ministri loal.
- 5.11 Juhatusel on õigus teha nõukogu nõusolekul pärast majandusaasta möödumist ja enne majandusaasta aruande kinnitamist aktsionäridele ettemakseid eeldatava kasumi arvel kuni poole ulatuses summast, mida võib aktsionäride vahel jaotada.

## **6. Ühinemine, jagunemine, ümberkujundamine ja tegevuse lõpetamine**

Aktsiaseltsi ühinemine, jagunemine, ümberkujundamine ja tegevuse lõpetamine otsustatakse vastavalt seadusele.

Aktsiaseltsi Eesti Varude Keskuse põhikiri on kinnitatud ainuaktsionäri otsusega.