

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Paldiski Tsingipada

registrikood: 11309048

tänava/talu nimi, Rae tn 4a

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76804

telefon: +372 53879040

faks: +372 6580344

e-posti aadress: info@zincpot.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Eraldised	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Aktsiakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 23 Intressikulud	22
Lisa 24 Intressitulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

AS PALDISKI TSINGIPADA alustas tööd 2008.aasta detsembris. Ettevõtte põhitegevusalaks on teraskonstruksioonide kuumtsinkimine. Ettevõtte strateegiaks on pakkuda metallitööstusettevõtetele piirkonna parimat kuumtsinkimise teenust. Selle elluviimiseks oleme valinud maailma tipptehnoogia, mille olulisteks märksõnadeks on efektiivne energia- ning protsessi kulumaterjalide kasutus, ohutu töökeskkond ning kõrge keskkonnasõbralikkus. AS-i Paldiski Tsingipada kvaliteedi-, keskkonna- ja töökeskkonna juhtimine on sertifitseeritud vastavalt ISO 9001, ISO 14001 ning ISO 45001 standarditele. Alates tegevuse algusest on ettevõtte keskkonnakompleksloa omanik vastavalt Euroopa Liidus kehtivale IPPC-direktiivile. Samuti oleme Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ning Eesti Masinatööstuse Liidu liige. Pisidetailide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehas tsentrifuugmeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermetatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelpuhastuse vajaduseta.

2021. aasta märksõnaks oli tsingi, meie suurima kuluartikli, hinnatõus. Eriti järsk oli see aasta viimases kvartalis. Sellise hinnatõusu peegeldamine teenuse hinda võtab aega, kuna kliendid on seotud pikemate lepingutega. See omakorda mõjutas meie aastatulemusi.

2021.a. majandustulemused jäid napilt täitmata. Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulusi, lisaks olid äritegevuse rahavood, kui ka põhitegevuse tulem aruandeperioodil positiivsed. Juhtkonna hinnangul jätkub sarnane trend ka edaspidi. Tulenevalt eeltoodust on juhatuse seisukohal, ettevõttel bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

2021. aasta suurim investeering on Duplexi mahu ja kvaliteedi tõstmisesse. Nõudlus kvaliteetse Duplexi järele on endiselt kasvutrendis ja ilmselt jätkame 2022. aastal investeeringuid Duplexi mahu suurendamiseks.

2021. aastal plaanitud päikeseenergia kasutuselevõtt lükkub aastasse 2022. Ettevalmistused ja arusaam, mida ja millises mahus vajame võttis eeldatust rohkem aega.

Päikeseenergia kasutuselevõtt aitab vähendada ka meie süsiniku jalajälge. 2021. aastal alustas kogu Alexela Grupp süsiniku jalajälje suuruse kaardistamist ettevõtete ja ka grupi tasandil. Arvutuste aluseks on võetud Parimad Võimalikud Teadmised Euroopast analoogsetel aladel tegelevatelt ettevõtetelt. 2022. aasta I kvartali jooksul saame kokku võtta ka 2021. aasta süsiniku jalajälje andmed. Saame võrrelda ja aimata trende. Kindlasti näeme, et päikeseenergia on teema, mis aitab vähendada meie jalajälge. Samuti oleme antud teemal suhelnud oma tarnijatega. Meie kõige suurem toorme - tsink tarnija on teatanud, et asub tsingi tootmisel kasutama rohelist energiat.

Keskkonnakompleksloa omanikuna on meie tegevuses tähtsal kohal nn. roheline mõtteviis. Oleme piirkonna ainus suletud eeltöötusega kuumtsinkimise ettevõtte. Tootmisel puudub ühendus väliskeskkonna ja kanalisatsiooniga. Hoolitseme selle eest, et meie „jalajalg“ oleks võimalikult väike. Hea meel on tõdeda, et ka järjest rohkemate klientide jaoks on muutunud tähtsaks tegevuspõhimõtteks jätkusuutlikkus (sustainability).

Säästlikkus ja ringmajanduse teemad on meie ettevõttele olulised. Ettevõttes on läbi viidud ringmajanduse audit Stockholmi Instituudi poolt. Jälgime nende soovitusi edasistes tegevustes. Gruppi kuuluvate tsinkimistehaste logol on „O“ täht kujundatud *recycling* märgina, mis on märk meie klientidele, et see teema on meile oluline.

2021. aasta lõpus lisandus meie gruppi pika ajalooga Eesti ettevõtte OÜ Vasar. Vasar omab väga pikaaegset kogemust erinevate elektrokeeriliste pinnakatete vallas. Samuti on Duplex olnud Vasara

teenuste nimekirjas juba pikka aega. Gruppi lisandus tänu sellele täiendavat oskusteavet, et pakkuda klientidele erinevaid kvaliteetseid pinnakatetega seotud teenuseid. Sellega jätkub 2015. aastal alustatud teadlik tegevus, et muutada pinnakatete keskuseks, s.t me pakume klientidele väga erinevaid pinnakatteteenuseid. Koos juba varem grupiga liitunud Soomes asuva Helon Kuumasinkitys Oy-ga moodustame regiooni suurima ja moodsaima pinnakatete ettevõtte.

PEAMISED FINANTSARVUD

	2021	2020
Müügitulu	5 886 424	5 617 249
Tulu kasv (langus)	4,79	-9,75
Puhaskasum (-kahjum)	127 628	126 464
Kasumi kasv (langus)	0,92	36,11
Puhasrentaablus	2,17	2,25
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	1,62
ROA	1,76	1,64
ROE	2,06	2,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189 899	48 377	2
Nõuded ja ettemaksed	517 129	721 255	3
Varud	911 573	749 456	5
Kokku käibevarad	1 618 601	1 519 088	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 551	3 477	7
Kinnisvarainvesteeringud	409 196	424 445	8
Materiaalsed põhivarad	5 213 813	5 743 952	9
Kokku põhivarad	5 626 560	6 171 874	
Kokku varad	7 245 161	7 690 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	661 160	652 383	12
Võlad ja ettemaksed	254 702	243 589	13
Eraldised	47 375	41 600	14
Kokku lühiajalised kohustised	963 237	937 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 918	673 012	12
Kokku pikaajalised kohustised	73 918	673 012	
Kokku kohustised	1 037 155	1 610 584	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	16
Ülekurss	455 582	455 582	
Kohustuslik reservkapital	314 000	314 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 170 796	2 044 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 628	126 464	
Kokku omakapital	6 208 006	6 080 378	
Kokku kohustised ja omakapital	7 245 161	7 690 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 886 424	5 617 249	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 681 039	-3 401 546	18
Mitmesugused tegevuskulud	-342 777	-335 492	19
Tööjõukulud	-1 021 612	-1 020 971	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-681 392	-675 006	8, 9
Muud ärikulud	-1	-122	21
Ärikasum (kahjum)	159 603	184 112	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	74	2	22
Intressitulud	3 271	5 310	24
Intressikulud	-35 320	-62 960	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 628	126 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 628	126 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	159 603	184 112	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	681 392	675 006	8, 9
Muud korrigeerimised	5 775	-5 900	
Kokku korrigeerimised	687 167	669 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-96 056	90 139	
Varude muutus	-162 117	29 931	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 577	-7 113	
Kokku rahavood äritegevusest	600 174	966 175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-72 987	-62 306	9
Laekunud intressid	3 485	6 230	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 502	-56 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-609 265	-1 257 391	
Arvelduskrediidi saldo muutus	300 000	500 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 069	-62 154	
Makstud intressid	-35 816	-67 362	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-389 150	-886 907	
Kokku rahavood	141 522	23 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 377	25 185	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 522	23 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 899	48 377	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 140 000	455 582	314 000	2 044 332	5 953 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	126 464	126 464
31.12.2020	3 140 000	455 582	314 000	2 170 796	6 080 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	127 628	127 628
31.12.2021	3 140 000	455 582	314 000	2 298 424	6 208 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Paldiski Tsingipada kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2014 kasutab Paldiski Tsingipada AS aruandluses kasumiaruande skeemi nr.1. Juhtimisarvestuses kasutab ettevõtte igakuiste tulemuste analüüsiks kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvelduskontod Nordea Bank AB Eesti filiaalis ja Swedbankis kuuluvad Alexela Group OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskontode jäägid on kajastatud vaid vabade vahendite ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte alusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber alusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav (vt näide paragrahv 16 järel).

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatakse kirjetel «Muud ärikulud» / «Muud äritulud».

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3-10
Masinaid ja seadmed	7-33
Transpordivahendid	10-20
Muu inventar	10-25

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõttele on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev seaduslik või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldised vaadatakse üle iga aruandeperioodi lõpul ja korrigeeritakse lähtudes selle hetke parimast hinnangust. Eraldise moodustamisega seotud kulu kajastatakse kuluna.

Keskonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusest või kui ettevõtte senine keskkonnavaline tegevuspraktika on näidanud, et ettevõttele on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldise määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning keskkonnakaitseliste tööde teostamisel saadud kogemusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Sidusettevõtte;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	189 899	48 377
Kokku raha	189 899	48 377

Arvelduskonto Swedbankis kuulub Alexela Group OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskonto jäägina on kajastatud vaid ettevõtte vabasid vahendeid. Ülejäänud Swedbankis asuva arvelduskontol olevad kuid kontsernikonto raames kasutuses olevad summad on kajastatud laenuõudena emettevõtte vastu. Vt. ka lisa 3.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	473 806	473 806	4
Ostjatelt laekumata arved	476 320	476 320	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 514	-2 514	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 391	10 391	4, 25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	6
Laenunõuded	0	0	
Muud nõuded	7 615	7 615	
Intressinõuded	300	300	
Viitlaekumised	7 315	7 315	
Ettemaksed	25 285	25 285	
Tulevaste perioodide kulud	25 285	25 285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 129	517 129	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	389 257	389 257	4
Ostjatelt laekumata arved	393 243	393 243	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 986	-3 986	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 266	15 266	4, 25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	6
Laenunõuded	300 000	300 000	
Muud nõuded	8 651	8 651	
Intressinõuded	514	514	
Viitlaekumised	8 137	8 137	
Ettemaksed	8 081	8 081	
Tulevaste perioodide kulud	8 081	8 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	721 255	721 255	

Laenunõudena on kajastatud arvelduskrediidi tingimustel antud laenu saldod 300 000 seisuga 31.12.2020.a. (seisuga 31.12.2021 - 0 eurot). Laen on antud seotud osapoolele intressimääraga 2%.

Intressinõudeid seotud osapoole vastu on seisuga 31.12.2020 summas 514€.

Intressinõudeid seotud osapoole vastu on seisuga 31.12.2021 summas 300€.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	486 711	408 509	
Ostjatelt laekumata arved	476 320	393 243	
Seotud osapooltelt laekumata arved	10 391	15 266	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 514	-3 986	
Kokku nõuded ostjate vastu	484 197	404 523	3

2020.aastal kandsime bilansist välja 15 375€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati 3 986€.
2021.aastal kandsime bilansist välja 3 981€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati 2 515€.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	911 573	749 456
Kokku varud	911 573	749 456

Aruandlusperioodil ja võrdlusperioodil varusid ei ole alla hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32		6 791
Üksikisiku tulumaks		18 400	18 984
Erisoodustuse tulumaks		708	347
Sotsiaalmaks		37 652	39 915
Kohustuslik kogumispension		858	2 004
Töötuskindlustusmaksed		2 936	2 578
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	60 554	70 619

Maksuvõlad on kajastatud lisa 13.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	3 475	3 475
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2	2
31.12.2020	3 477	3 477
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 477	3 477
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	3 477	3 477
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	74	74
31.12.2021	3 551	3 551

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-68 623	-68 623
Jääkmaksumus	439 694	439 694
Amortisatsioonikulu	-15 249	-15 249
31.12.2020		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-83 872	-83 872
Jääkmaksumus	424 445	424 445
Amortisatsioonikulu	-15 249	-15 249
31.12.2021		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-99 121	-99 121
Jääkmaksumus	409 196	409 196

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 088	20 088

Täiendav info lisas 11.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	103 665	6 869 469	6 973 134	102 793		12 809 843
Akumuleeritud kulum		-1 702 177	-42 342	-4 659 031	-4 701 373	-64 890		-6 468 440
Jääkmaksumus	398 329	3 633 410	61 323	2 210 438	2 271 761	37 903		6 341 403
Ostud ja parendused				62 306	62 306			62 306
Muud ostud ja parendused				62 306	62 306			62 306
Amortisatsioonikulu		-165 447	-13 462	-475 220	-488 682	-5 628		-659 757
31.12.2020								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	103 665	6 931 775	7 035 440	102 793		12 872 149
Akumuleeritud kulum		-1 867 624	-55 804	-5 134 251	-5 190 055	-70 518		-7 128 197
Jääkmaksumus	398 329	3 467 963	47 861	1 797 524	1 845 385	32 275		5 743 952
Ostud ja parendused				109 082	109 082		26 922	136 004
Muud ostud ja parendused				109 082	109 082		26 922	136 004
Amortisatsioonikulu		-165 447	-13 006	-482 249	-495 255	-5 441		-666 143
31.12.2021								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	103 665	7 040 857	7 144 522	102 793	26 922	13 008 153
Akumuleeritud kulum		-2 033 071	-68 810	-5 616 500	-5 685 310	-75 959		-7 794 340
Jääkmaksumus	398 329	3 302 516	34 855	1 424 357	1 459 212	26 834	26 922	5 213 813

Aruande- ja võrdlusperioodil amortiseerunud põhivara maha ei kantud.

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi teel kokku summas 78 771€, võrdlusperioodil kapitalirendi teel põhivara ei soetatud

2020.aastal soetati tootmisliinide lisamasinad (tsintrifuugi ja vaakumvormimise masina).

2021.aastal kapitalirendiga osteti tootmisse haaveldusseadmeid.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil põhivara müüki ei olnud.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	24 471	24 471		2,39%+6kuu euribor	EUR	30.09.2022
Transpordivahendid	11 970	2 669	9 301	1,95%+6kuu euribor	EUR	20.02.2024
Masinad ja seadmed	1 802	1 802		4,4%+3kuu euribor	EUR	30.06.2022
Masinad ja seadmed	9 939	7 399	2 540	4,4%+3kuu euribor	EUR	30.04.2023
Masinad ja seadmed	3 898	3 898		4,4%+3kuu euribor	EUR	31.12.2022
Masinad ja seadmed	62 067	11 657	50 410	4%+6kuu euribor	EUR	20.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	114 147	51 896	62 251			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitised	8 470	8 470		4,4%+3kuu euribor	EUR	31.12.2021
Transpordivahendid	31 951	7 480	24 471	2,39%+6kuu euribor	EUR	30.09.2022
Transpordivahendid	14 595	2 625	11 970	1,95%+6kuu euribor	EUR	20.02.2024
Masinad ja seadmed	1 745	1 745		4,4%+3kuu euribor	EUR	20.01.2021
Masinad ja seadmed	8 507	8 507		4,4%+3kuu euribor	EUR	31.10.2021
Masinad ja seadmed	5 288	3 486	1 802	4,4%+3kuu euribor	EUR	30.06.2022
Masinad ja seadmed	17 016	7 077	9 939	4,4%+3kuu euribor	EUR	30.04.2023
Masinad ja seadmed	7 627	3 729	3 898	4,4%+3kuu euribor	EUR	31.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	95 199	43 119	52 080			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	186 770	207 694
Kokku	186 770	207 694

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	20 088	20 088

Rendile antud tootmishoone bilansiline väärtus seisuga 31.12.2020 on 424 444€.

Rendile antud tootmishoone bilansiline väärtus seisuga 31.12.2021 on 409 196€.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	589 264	589 264			3,5%+6 kuu euribor	EUR	24.12.2022	25
Laen pangalt	31 667	20 000	11 667		2,5%+6 kuu euribor	EUR	05.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	620 931	609 264	11 667					
Kapitalirendikohustised kokku	114 147	51 896	62 251					10
Laenukohustised kokku	735 078	661 160	73 918					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	1 178 529	589 264	589 265		3,5%+6 kuu euribor	EUR	24.12.2022	25
Laen pangalt	51 667	20 000	31 667		2,5%+6 kuu euribor	EUR	05.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 230 196	609 264	620 932					
Kapitalirendikohustised kokku	95 199	43 119	52 080					10
Laenukohustised kokku	1 325 395	652 383	673 012					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	398 329	398 329

Ehitised	3 302 516	3 467 963
Masinaid ja seadmed	1 424 357	1 845 384
Muud materiaalsed põhivarad	26 834	32 275
Muud varad	2 560 055	2 560 055
Kokku	7 712 091	8 304 006

Paldiski Tsingipada AS 60% aktsiaid on panditud Bestnet AS kasuks.

Paldiski Tsingipada AS kui Alexela Group OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014.aasta detsembris Alexela Group OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarsuse summa on 25 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga (137,4 miljonit eurot 31.12.2020.a. seisuga).

Paldiski Tsingipada AS tagab Alexela Group OÜ lepinguid, tagatiseks on kinnistu Lääne tn 4, Paldiski, Harjumaa summale 25 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga (25 miljonit eurot 31.12.2020.a. seisuga), kommertspant vallasvarale summas 2 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga (2 miljonit eurot 31.12.2020.a. seisuga) ning rendiõigused ja muud nõudeõigused (omandiõigus) summas 300 000 eurot 31.12.2021.a. seisuga (300 000 eurot 31.12.2020.a. seisuga)

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 094	75 094	
Võlad töövõtjatele	74 731	74 731	
Võlad seotud osapooltele	41 155	41 155	25
Maksuvõlad	60 554	60 554	6
Muud võlad	3 168	3 168	
Intressivõlad	518	518	
Muud viitvõlad	2 650	2 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	254 702	254 702	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 013	63 013	
Võlad töövõtjatele	84 672	84 672	
Võlad seotud osapooltele	22 262	22 262	25
Maksuvõlad	70 619	70 619	6
Muud võlad	3 023	3 023	
Intressivõlad	1 013	1 013	
Muud viitvõlad	2 010	2 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 589	243 589	

Intressivõlad emaettevõtte ees seisuga 31.12.2020 olid 917€.

Intressivõlad emaettevõtte ees seisuga 31.12.2021 olid 458€.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Töötajatega seotud eraldised	47 500	52 600	-58 500	41 600
Kokku eraldised	47 500	52 600	-58 500	41 600
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Töötajatega seotud eraldised	41 600	52 299	-47 044	46 855
Muu eraldis	0	520		520
Kokku eraldised	41 600	52 819	-47 044	47 375

2020.aasta boonused makstakse välja 2021.aastal

2021.aasta boonused makstakse välja 2022.aastal.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 838 739	1 736 637
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	459 685	434 159
Kokku tingimuslikud kohustised	2 298 424	2 170 796

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	3 140 000	3 140 000
Aktsiate arv (tk)	3 140 000	3 140 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte on moodustatud reservkapital summas 314 000€.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 276 485	4 813 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	609 939	804 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 886 424	5 617 249
Kokku müügitulu	5 886 424	5 617 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuumtsinkimine	4 715 511	4 724 710
Metalli pulbervärvimine	404 668	420 535
Renditulu	20 088	20 088
Muu teenuse müük	406 696	173 312
Muu kauba müük	339 461	278 604
Kokku müügitulu	5 886 424	5 617 249

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-2 562 047	-2 272 585
Energia	-429 157	-423 674
Elektrienergia	-429 157	-423 674
Transpordikulud	-16 893	-23 276
Tööjõurent	-481 970	-450 545
Seadmete hooldus ja remont	-115 343	-143 195
Muud	-75 629	-88 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 681 039	-3 401 546

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-41 592	-30 808
Lähetuskulud	0	-721
Koolituskulud	-675	-4 423
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 509	-7 294
Halduskulud	-31 589	-34 558
Turunduskulud	-33 756	-29 631
Ostetud teenused	-140 552	-139 867
Muud	-92 104	-88 190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-342 777	-335 492

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-761 801	-756 965
Sotsiaalmaksud	-244 894	-241 771
Erisoodustused	-14 917	-22 235
Kokku tööjõukulud	-1 021 612	-1 020 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	122
Kokku muud ärikulud	1	122

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	74	2	7
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	74	2	7

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-32 807	-58 046
Intressikulu kapitalirendilt	-2 513	-4 346
Muud intressikulud	0	-568
Kokku intressikulud	-35 320	-62 960

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	3 271	5 310
Kokku intressitulud	3 271	5 310

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bestnet AS
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

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 276	13 441
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 415	303 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 691	317 393
Laenukohustised		
Emaettevõtja	589 264	589 264
Kokku laenukohustised	589 264	589 264
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	13 084	917
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 529	22 262
Kokku võlad ja ettemaksed	41 613	23 179

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	589 264
Kokku laenukohustised	0	589 264

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	800 000	500 000	300 000	5 310
Kokku antud laenud	800 000	500 000	300 000	5 310
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000	0	3 271
Kokku antud laenud	300 000	300 000	0	3 271

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 415 921	1 237 393	1 178 528	56 495
Kokku laenukohustised	2 415 921	1 237 393	1 178 528	56 495

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 178 528	589 264	589 264	31 767
Kokku laenukohustised	1 178 528	589 264	589 264	31 767

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		951 126		777 455
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		43 696		35 026
Kokku müüdnud		994 822		812 481

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	136 306	0	144 980
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 356 739	382 746	1 893 779	380 443
Kokku ostetud	2 356 739	519 052	1 893 779	525 423

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	89 983	76 981

Paldiski Tsingipada, kui Alexela Group OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014 aasta detsembris Alexela Group OÜ poolt võetud sündikaat laenu. Solidaarse käenduse summa 25 000 000 EUR. Vt lisa 12.

2021. aastal on arvestatud intressitulu seotud osapooltega 3 271 eurot (2020 : 5 310 eurot) ja laekunud intresse 3 485 eurot (2020 : 6 230 eurot).

2021. aastal on arvestatud intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt 31 767 eurot (2020 : 56 495 eurot) ja tasutud on intresse summas 32 684 eurot (2020 : 60 560 eurot).

2021. aastal on arvestatud intressikulu seeotud osapooltega saadud laenudelt 0 eurot (2020 : 567 eurot) ja tasutud on intresse summas 0 eurot (2020 : 567 eurot).

Antud laenude ja antud laenude tagasimaksete all on kajastatud kontsernikonto arvelduskrediidi saldo muutus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	10.03.2022
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	28.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 alusprintsipi 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

28. veebruar 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	28.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 170 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 628
Kokku	2 298 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 298 424
Kokku	2 298 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5526874	93.89%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	339462	5.77%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20088	0.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53879040
Faks	+372 6580344
E-posti aadress	info@zincpot.ee