

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Eraldised	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Intressitulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

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 tipp tehnoloogia, 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 OHSAS 18001 standarditele. Alates tegevuse algusest on ettevõtte keskkonnaprobleemide omanik vastavalt Euroopa Liidus kehtivale IPPC-direktiivile. Samuti oleme Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ning Eesti Masinatööstuse Liidu liige. Tehase tsingipaja mõõdud on 7x1,5x2,8 meetrit (PxLxS) ning käsitletava detaili maksimaalne kaal on 5,3 tonni. Pisisdetailide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehase tsentrifuugmeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermetatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelepuhastuse vajaduseta.

Olulisemad sündmused majandusaastal

2018. aasta majanduseesmärgid said täidetud.

Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid äritegevuse rahavood, kui ka põhitegevuse tulem aruandeperioodil positiivsed. Juhtkonna hinnangul jätkub sarnane trend ka edaspidi. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, ettevõtte bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

2017. aastal alustatud ja 2018.aastal täiustatud tootmise ümberkorralduse tulemusena on Paldiski Tsingipada saavutanud tehase projekteeritud maksimumvõimsuse. Samas on nõudlus kvaliteetsele tsinkimisteenusele, eriti perioodil aprillist – oktoobrini, jätkuvalt kasvutrendis. Nõukogu kiitis heaks ja kinnitas juhatuse poolse investeerimisettepaneku tsinkimisvõimsuse tõstmiseks. 2018. aastal teostati kõik plaanitud investeeringud.

Märgiline sündmus oli tsinkimisvanni vahetus. Tegime seda meie 10. aastase ajaloo jooksul esimest korda. Vahetus õnnestus teostada plaanitud ühe nädalaga, s.t. enamike klientide jaoks ei põhjustanud see toodangu tarneprobleeme. Järgmine tsinkimisvanni vahetus on tõenäoliselt aastal 2028.

Vaatamata nädalasele tootmise seisakule tsinkimisvanni vahetuse ajal suutsime 2018. aastal tsinkida taas rohkem kui aasta varem.

Nõudlus kvaliteetse pinnakatte „Duplex“ teenusele on kasvutrendis. Samuti on suurenenud klientide huvi haavelduse ja metalliseerimise vastu.

Keskkonnaprobleemide omanikuna on meie tegevuses tähtsal kohal nn. *roheline mõtteviis*. Oleme piirkonna ainus suletud eeltöötusega kuumtsinkimise ettevõtte. Tootmisel puudub ühendus kanalisatsiooniga. Hoolitseme selle eest, et meie „jalajälg“ oleks võimalikult väike. Hea meel on tõdeda, et ka järjest rohkemate klientide jaoks on muutunud tähtsaks tegevuspõhimõtteks *jätaksuutlikkus (sustainability)*. Kvaliteetse tsinkimisteenuse pakkumisega toetame oma kliente jätkusuutlikkuse põhimõtete juurutamisel.

Bureau Veritas poolt läbiviidud sertifitseerimine tunnistas meie tehase ja tootmise vastavaks kvaliteedisertifikaadi ISO 9001:2015, keskkonnasertifikaadi ISO 14001:2015 ning töötervishoiu ja tööohutuse sertifikaadi OHSAS 18001:2007 nõuetele.

Plaanid ja tegevuskava 2019. aastaks

AS Paldiski Tsingipada 2019. aasta märksõnaks on tootmise mahu ja efektiivsuse tõus. 2018. aastal tehtud olulised investeeringud annavad eelduse eesmärkide täitmiseks.

2018. aastal lisandus grupi ettevõtete hulka Helon kuumtsinkimise OÜ. Kahe tehase koostöös näeme sünergiaid, mis on toeks mõlemale tehasele. Samuti oleme kindlaks partneriks oma suurematele klientidele, kuna saame vajadusel jagada tellimusi kahe tehase vahel ja sellega tagada klientide tellimuste õigeaegne täitmine kõrghoogajal. Samuti on võimalus mõista paremini erinevate turgude omadusi.

Jätkuvalt on eesmärk olla piirkonna parima toodangu kvaliteedi ja klienditeenuse pakkujad.

AS Paldiski Tsingipada jätkab 2015. aastal alustatud muutumist pinnakatete keskuseks, s.t. me ei ole pelgalt kuumtsinkimise tehase vaid pakume klientidele erinevaid pinnakatetega seotud teenuseid.

Peamised finantsarvud

	2018	2017

Müügitulu (eur)	6 406 661	6 170 451
Tulu kasv	3,83	12,47
Puhaskasum (-kahjum)	285 092	574 191
Puhasrentaablus	4,45	9,31
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,00	1,82
ROA	2,97	5,82
ROE	4,86	10,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 959	39 407	
Nõuded ja ettemaksed	1 347 337	1 139 906	3,4
Varud	807 277	937 807	5
Kokku käibevarad	2 192 573	2 117 120	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 186	7
Finantsinvesteeringud	6 851	0	7
Kinnisvarainvesteeringud	454 943	470 193	8
Materiaalsed põhivarad	6 929 721	7 267 765	9
Kokku põhivarad	7 391 515	7 741 144	
Kokku varad	9 584 088	9 858 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	672 148	631 329	12
Võlad ja ettemaksed	365 971	490 698	6,13
Eraldised	57 200	43 409	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 095 319	1 165 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 627 764	3 116 915	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 627 764	3 116 915	
Kokku kohustised	3 723 083	4 282 351	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	16
Ülekurss	455 582	455 582	
Kohustuslik reservkapital	314 000	314 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 666 331	1 092 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 092	574 191	
Kokku omakapital	5 861 005	5 575 913	
Kokku kohustised ja omakapital	9 584 088	9 858 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 406 661	6 170 451	17
Muud äritulud	0	6 974	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 495 577	-3 076 202	18
Mitmesugused tegevuskulud	-385 527	-248 997	19
Tööjõukulud	-1 409 202	-1 428 082	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-658 910	-646 160	8,9
Muud ärikulud	-31 220	0	21
Ärikasum (kahjum)	426 225	777 984	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 665	-31 814	7,22
Intressitulud	11 209	11 133	24
Intressikulud	-156 007	-183 112	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 092	574 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 092	574 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	426 225	777 984	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	658 910	646 160	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 076	0	
Muud korrigeerimised	48 087	10 432	
Kokku korrigeerimised	703 921	656 592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 962	-119 811	3
Varude muutus	130 530	-323 535	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-27 727	-16 587	13,14
Kokku rahavood äritegevusest	1 127 987	974 643	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-165 043	-70 615	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 833	0	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-15 000	7
Laekunud intressid	11 292	11 056	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 918	-74 559	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-597 598	-589 264	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-100 000	-55 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 316	-63 152	
Makstud intressid	-148 624	-168 572	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-177 979	-177 979	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-986 517	-1 053 967	
Kokku rahavood	-1 448	-153 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 407	193 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 448	-153 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 959	39 407	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 140 000	455 582	119 000	1 287 140	5 001 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		574 191	574 191
Muutused reservides	0	0	195 000	-195 000	0
31.12.2017	3 140 000	455 582	314 000	1 666 331	5 575 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	285 092	285 092
31.12.2018	3 140 000	455 582	314 000	1 951 423	5 861 005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2018. 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber alusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside 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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike

kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla

selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema

bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 müügivalmidusse 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kulumit.

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

Keskkonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusest või kui ettevõtte senine keskkonnanalane tegevuspraktika on näidanud, et ettevõtte on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldiste 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, 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 äriistele 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 äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	148	148
Arvelduskontod	37 811	39 259
Kokku raha	37 959	39 407

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	735 315	735 315	4
Ostjatelt laekumata arved	749 480	749 480	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 165	-14 165	
Muud nõuded	602 118	602 118	
Laenunõuded	565 000	565 000	
Intressinõuded	1 067	1 067	
Viitlaekumised	36 051	36 051	
Ettemaksed	9 904	9 904	
Tulevaste perioodide kulud	9 904	9 904	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347 337	1 347 337	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	648 784	648 784	4
Ostjatelt laekumata arved	652 641	652 641	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 857	-3 857	
Muud nõuded	483 651	483 651	
Laenunõuded	465 000	465 000	
Intressinõuded	1 150	1 150	
Viitlaekumised	17 501	17 501	
Ettemaksed	7 471	7 471	
Tulevaste perioodide kulud	7 471	7 471	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 139 906	1 139 906	

Laenunõudena on kajastatud arvelduskrediidi tingimustel antud laenu saldot seisuga 31.12.2018 (seisuga 31.12.2017 465 000 eurot). Laen on antud seotud osapoolele intressimääraga 2%.

Intressinõudeid seotud osapoole vastu on seisuga 31.12.2018 summas 1 067€.

Intressinõudeid seotud osapoole vastu on seisuga 31.12.2017 summas 1 150€.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	749 480	652 639	
Ostjatelt laekumata arved	739 153	595 431	
Emaettevõttelt laekumata arved	10 327	57 208	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 165	-3 857	
Kokku nõuded ostjate vastu	735 315	648 782	3

2017.aastal laekus 550€, lootusetult laekuvateks hinnati 132 ja ebatõenäoliselt laekuvateks hinnati 2 107€
 2018.aastal kandsime bilansist välja 3 087€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, lootusetult laekuvateks hinnati 345€, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati 14 165€.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	807 277	937 807
Kokku varud	807 277	937 807

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

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 708	18 261
Üksikisiku tulumaks	24 034	28 012
Erisoodustuse tulumaks	476	918
Sotsiaalmaks	51 317	56 247
Kohustuslik kogumispension	2 793	3 440
Töötuskindlustusmaksed	3 412	3 977
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 740	110 855

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3 ja maksuvõlad lisas 13.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14024429	Team Paldiski AS	Eesti	Energeetika	20	12.52

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Team Paldiski OU	3 186	-5 980	12 803	-3 158	6 851
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 186	-5 980	12 803	-3 158	6 851

Osaluse protsendi muutuse põhjuseks on Team Paldiski aktsiate emiteerimine kolmandale poolele.

Seoses osaluse vähenemisega on 31.12.2018 seisuga klassifitseeritud osad finantsinvesteeringuks. Vaata lisa 23.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-22 875	-22 875
Jääkmaksumus	485 442	485 442
Amortisatsioonikulu	-15 249	-15 249
31.12.2017		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-38 124	-38 124
Jääkmaksumus	470 193	470 193
Amortisatsioonikulu	-15 250	-15 250
31.12.2018		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-53 374	-53 374
Jääkmaksumus	454 943	454 943

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	53 348	60 000

Täiendav info lisas 11.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	398 329	5 286 052	47 663	6 619 051	6 666 714	81 730	52 388	0	52 388	12 485 213
Akumuleeritud kulum	0	-1 207 887	-26 465	-3 373 228	-3 399 693	-53 283	0	0	0	-4 660 863
Jääkmaksumus	398 329	4 078 165	21 198	3 245 823	3 267 021	28 447	52 388	0	52 388	7 824 350
Ostud ja parendused	0	0	0	83 329	83 329	0	0	0	0	83 329
Amortisatsioonikulu	0	-164 471	-8 479	-454 110	-462 589	-3 852	0	0	0	-630 912
Ümberliigitamised	0	43 386	0	0	0	0	-43 386	0	-43 386	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	43 386	0	0	0	0	-43 386	0	-43 386	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-9 002	0	-9 002	-9 002
31.12.2017										
Soetusmaksumus	398 329	5 329 438	47 663	6 702 380	6 750 043	81 730	0	0	0	12 559 540
Akumuleeritud kulum	0	-1 372 358	-34 944	-3 827 338	-3 862 282	-57 135	0	0	0	-5 291 775
Jääkmaksumus	398 329	3 957 080	12 719	2 875 042	2 887 761	24 595	0	0	0	7 267 765
Ostud ja parendused	0	0	53 608	291 603	345 211	0	0	2 515	2 515	347 726
Amortisatsioonikulu	0	-164 832	-11 928	-463 050	-474 978	-3 850	0	0	0	-643 660
Müügid	0	0	0	-7 758	-7 758	0	0	0	0	-7 758
Muud muutused	0	0	0	-34 352	-34 352	0	0	0		-34 352
31.12.2018										
Soetusmaksumus	398 329	5 329 438	101 271	6 868 759	6 970 030	81 730	0	2 515	2 515	12 782 042
Akumuleeritud kulum	0	-1 537 190	-46 872	-4 207 274	-4 254 146	-60 985	0	0	0	-5 852 321
Jääkmaksumus	398 329	3 792 248	54 399	2 661 485	2 715 884	20 745	0	2 515	2 515	6 929 721

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	10 833	0
Muud masinad ja seadmed	10 833	0
Kokku	10 833	0

Aruandeperioodil amortiseerunud põhivara kanti maha summas 34 296€, võrdlusperioodil põhivara maha ei kantud.
Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi teel kokku summas 111 582€, võrdlusperioodil 126 715€.

2018.aastal soetati kapitalirendiga kompressor, diiseldiiselaator ja sõiduauto volvo.
2017.aastal kapitalirendiga soetati värviliini ahi ja varjualune PVC-hall.

Aruandeperioodil müüdi sõiduauto toyota ja tõstuk. Võrdlusperioodil põhivara müüki ei toimunud.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Ehitised	24 317	7 748	16 569	4,4%+3kuu euribor	EUR	31.12.2021	
Transpordivahendid	5 296	5 296	0	2,4%+3kuu euribor	EUR	07.01.2019	
Transpordivahendid	46 472	7 188	39 284	2,39%+6kuu euribor	EUR	30.09.2022	
Masinad ja seadmed	42 628	20 204	22 424	2,3%+3kuu euribor	EUR	20.01.2021	
Masinad ja seadmed	27 679	9 374	18 305	4,4%+3kuu euribor	EUR	31.10.2021	
Masinad ja seadmed	11 810	3 189	8 621	4,4%+3kuu euribor	EUR	30.06.2022	
Masinad ja seadmed	30 256	6 474	23 782	4,4%+3kuu euribor	EUR	28.02.2023	
Masinad ja seadmed	14 603	3 411	11 192	4,4%+3kuu euribor	EUR	31.12.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	203 061	62 884	140 177				12

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Ehitised	31 728	7 411	24 317	4,4%+3 kuu euribor	EUR	31.12.2021	
Transpordivahendid	8 196	2 900	5 296	2,4%+3 kuu euribor	EUR	07.01.2019	
Masinad ja seadmed	62 367	19 739	42 628	2,3%+3 kuu euribor	EUR	20.01.2021	
Masinad ja seadmed	36 644	8 965	27 679	4,4%+3 kuu euribor	EUR	31.10.2021	
Masinad ja seadmed	14 860	3 050	11 810	4,4%+3 kuu euribor	EUR	30.06.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	153 795	42 065	111 730				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	35 070	39 409
Masinad ja seadmed	294 725	272 477
Kokku	329 795	311 886

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	53 348	60 000

Rendile antud tootmishoone bilansiline väärtus seisuga 31.12.2018 on 454 943€.

Rendile antud tootmishoone bilansiline väärtus seisuga 31.12.2017 on 470 193€.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	-933	-4 874
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	-933

Swedbank Liisinguga sõlmitud lepingutes on liisinguvõtjal pärast lepingu tähtaja lõppemist vara väljaostu eesõigus, soovist tuleb teatada 3 kuud enne lepingu lõppemist. Ostsime vara välja.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	648 127		648 127		7%	EUR	01.01.2020	
Laen emaettevõttelt	2 357 058	589 264	1 767 794		3,5%+6 kuu euribor	EUR	31.12.2021	
Laen pangalt	91 666	20 000	71 666		2,5%+6 kuu euribor	EUR	05.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 096 851	609 264	2 487 587					
Kapitalirendikohustised kokku	203 061	62 884	140 177					10
Laenukohustised kokku	3 299 912	672 148	2 627 764					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	648 127	0	648 127		7%	EUR	03.12.2019	
Laen emaettevõttelt	2 946 322	589 264	2 357 058		3,5%+6 kuu euribor	EUR	03.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	3 594 449	589 264	3 005 185					
Kapitalirendikohustised kokku	153 795	42 065	111 730					10
Laenukohustised kokku	3 748 244	631 329	3 116 915					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	398 329	398 329
Ehitised	3 792 248	3 957 080
Masinad ja seadmed	2 715 883	2 887 761
Muud materiaalsed põhivarad	20 745	24 596
Muud varad	2 656 883	2 590 497
Kokku	9 584 088	9 858 263

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 137,4 miljonit eurot.

Paldiski Tsingipada AS tagab Alexela Group OÜ lepinguid kokku summas 138,23 miljonit eurot, sh on tagatiseks kinnistu Lääne tn 4, Paldiski, Harjumaa, tagatise suurusega 138 miljonit eurot.

Nordea Bank AB kasuks on seatud Paldiski Tsingipada AS varadele kommerts pant summas 2 miljonit eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	158 171	158 171	0	
Võlad töövõtjatele	102 648	102 648	0	
Maksuvõlad	96 740	96 740	0	6
Muud võlad	8 412	8 412	0	
Intressivõlad	5 912	5 912	0	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	365 971	365 971	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	102 291	102 291	0	
Võlad töövõtjatele	101 040	101 040	0	
Maksuvõlad	110 855	110 855	0	6
Muud võlad	176 512	176 512	0	
Intressivõlad	6 198	6 198	0	
Muud viitvõlad	170 314	170 314	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	490 698	490 698	0	

Võlad tarnijatele koosseisus on kajastatud võlgu seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2018 summas 22 794€.

Võlad tarnijatele koosseisus on kajastatud võlgu seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2017 summas 1 381€.

Intressivõlad emattevõtte ees seisuga 31.12.2018 olid 5 912€.

Intressivõlad emattevõtte ees seisuga 31.12.2017 olid 6 198€.

Muude viitvõlgade lühajaline kohustus.

EAS tühistas 11.09.2012 tagasiulatuvalt EAS-i juhatuse otsuse 31.12.2008 alates jõustumisest ning nõuab AS-lt Paldiski Tsingipada tagasi väljamakstud toetust summas 711 914 eurot koos intressidega.

Vastavalt AS Paldiski Tsingipada ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse vahel saavutatud kompromissile, tasub AS Paldiski Tsingipada üks kord aastas tehtavate võrdsetes osades maksetena alates käesolevat kompromissi kinnitava ja menetlust lõpetava kohtumääruse jõustumisest kuni 31.08.2018.a. Kohustus on diskonteeritud intressiga 4,5% aastas. Eelnevatel aastatel tuludes kajastatud sihtfinantseerimine summas 257 298 eurot on kajastatud 2015.a kasumiaruande kirjel Muud ärikulud.(lisa 21)

2018 arvestati tasumata võlalt intressikulu 7 664€ ja 2017 aastal diskonteerimisest intressikulu summas 14 998€. Vaata ka lisa 24.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Töötajatega seotud eraldised	44 959	54 612	-56 162	43 409
Kokku eraldised	44 959	54 612	-56 162	43 409
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Töötajatega seotud eraldised	43 409	84 013	-70 222	57 200
Kokku eraldised	43 409	84 013	-70 222	57 200

2017.aasta boonused maksti välja 2018.aastal.

2018.aasta boonused makstakse välja 2019.aastal.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 561 138	1 333 065
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	390 285	333 266
Kokku tingimuslikud kohustised	1 951 423	1 666 331

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	3 140 000	3 140 000
Aktsiate arv (tk)	3 140 000	3 140 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2016.aastal moodustati reservkapital summas 119 000€.

2017.aastal lisati reservkapitali 195 000€.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 573 209	5 265 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	833 452	905 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 406 661	6 170 451
Kokku müügitulu	6 406 661	6 170 451
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuumtsinkimine	5 623 919	5 276 973
Metalli pulbervärvimine	201 970	262 458
Renditulu	53 348	60 000
Muu teenuse müük	109 922	208 499
Muu kauba müük	417 502	362 521
Kokku müügitulu	6 406 661	6 170 451

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-2 228 446	-1 921 489
Energia	-339 611	-429 941
Elektrienergia	-339 611	-429 941
Transpordikulud	-66 233	-116 381
Tööjõurent	-240 801	-72 063
Seadmete hooldus ja remont	-203 207	-175 756
Muud	-417 279	-360 572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 495 577	-3 076 202

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-51 959	-53 794
Lähetuskulud	-4 670	-4 044
Koolituskulud	-8 387	-5 010
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-14 509	-1 689
Halduskulud	-30 639	-37 156
Turunduskulud	-23 331	-22 254
Ostetud teenused	-140 843	-58 802
Muud	-111 189	-66 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-385 527	-248 997

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 036 407	-1 057 527
Sotsiaalmaksud	-327 052	-344 801
Erisoodustused	-45 743	-25 754
Kokku tööjõukulud	-1 409 202	-1 428 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	68

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	31 220	0
Kokku muud ärikulud	31 220	0

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 665	-31 814
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 665	-31 814

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-141 642	-161 409
Intressikulu kapitalirendilt	-6 696	-6 705
Muud intressikulud	-7 669	-14 998
Kokku intressikulud	-156 007	-183 112

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	11 209	11 133
Kokku intressitulud	11 209	11 133

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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	9 405	3 010 925	57 208	3 600 647
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	567 929	22 794	466 150	1 381
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	616	0

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Bestnet AS	0	589 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Alexela Group OÜ	100 000	0

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Bestnet AS	0	589 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Alexela Group OÜ	465 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	142 188	882 148	151 078	815 312
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 371 213	9 416	2 297 510	6 114
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 767	0	4 783

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	87 600	74 000
-----------------	--------	--------

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 137 400 000 EUR. Vt lisa 12.

2018 aastal on arvestatud intressitulu seotud osapooltega 11 209 eurot (2017 : 11 133 eurot) ja laekunud intresse 11 292 eurot (2017 : 11 056 eurot).

2018 aastal on arvestatud intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt 140 498 eurot (2017 : 161 409 eurot) ja tasutud on intresse summas 140 957 eurot (2017 : 161 867 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2019

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	07.06.2019
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	20.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 2018 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 arvamusel. 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 arvamusel 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

20. veebruar 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	20.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 666 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 092
Kokku	1 951 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 666 331
Kokku	1 666 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5935812	92.65%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	417501	6.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53348	0.83%	Ei

Sidevahendid

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