

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Paldiski Tsingipada

registrikood: 11309048

tänavanimi ja maja number: Lääne tn 4

postisihthumber: 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	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Eraldised	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24
Lisa 24 Intressikulud	25
Lisa 25 Intressitulud	25
Lisa 26 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

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 tipptehnoloogia, 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 keskkonnakompleksloa 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. Pisidetailide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehas tsentrifuugmeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermestatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelpuhastuse vajaduseta.

Olulisemad sündmused majandusaastal

2017. aasta majanduseesmärgid said täidetud. Tootmise ümberkorralduse tulemusena tõusis oluliselt tootlikkus ja samal ajal ka kvaliteet.

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, ettevõttel bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aasta jooksul kuumtsingitud toodangu maht kasvas aasta varasemaga võrreldes rohkem kui 6%.

Nõudlus kvaliteetse pinnakatte „Duplex“ teenusele on kasvutrendis. Kasvatasime „Duplex“ võimekust.

Teenuste nimekirja lisasime *metalliseerimise*. Uus teenus võimaldab klientidele pakkuda veelgi laiemat valikut korrosioonikaitset erinevatele pindadele.

Koostöös TTÜga alustasime uurimistööd tootmises tekkivate happejääkide utiliseerimiseks.

2017.a. jätkus eelmisel aastal alanud tsingi hinna tõus maailmaturul. Londoni metallibörsil (LME) on tsingi hind tõusnud Paldiski Tsingipaja ajaloo kõrgeimale tasemele. Jätkuvalt esineb tsinkimisteenuse nõudlusel hooajalisust. Talveperioodil on tellimusi vähem.

Keskkonnakompleksloa 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.

Bureau Veritas resertifitseeris tehase kvaliteedisertifikaadi ISO 9001:2008, keskkonnasertifikaadi ISO 14001:2004 ning töötervishoiu ja tööohutuse sertifikaadi OHSAS 18001:2007.

Kolmanda osapoole tellimisel auditeeris rahvusvaheline audiitorfirma INTERTEK suvel 2017 Paldiski Tsingipaja töökeskkonna, keskkonna, ohutuse ja juhtimise toimimist. Meile tegemisi hinnati sertifikaadiga „Achievement Award“.

Plaanid ja tegevuskava 2018. aastaks

AS Paldiski Tsingipada 2018. aasta märksõnaks on tootmise efektiivsuse tõstmine. Kuna kuumtsinkimise tootmismahutudega oleme jõudnud tehase maksimumi lähedale, siis edasine kasv saab toimuda tänu efektiivsuse tõusule. Tehtavad investeeringud on planeeritud selliselt, et suurendada kastmisliini võimekust ja vähendada kulumaterjalide vajadust.

Jätkuvalt soovime 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 tehas vaid pakume klientidele erinevaid pinnakatetega seotud teenuseid

Peamised finantsarvud

	2017	2016
Müügitulu (eur)	6 170 451	5 486 125
Tulu kasv	12,47	0,21
Puhaskasum (-kahjum)	574 191	725 720

Puhasrentaabilus	9,31	13,23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,82	0,95
ROA	5,82	7,18
ROE	10,30	14,51

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

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

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 407	193 290	2
Nõuded ja ettemaksed	1 139 906	965 017	3
Varud	937 807	614 272	5
Kokku käibevarad	2 117 120	1 772 579	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 186	20 000	7
Kinnisvarainvesteeringud	470 193	485 442	8
Materiaalsed põhivarad	7 267 765	7 824 350	9
Immateriaalsed põhivarad	0	1 430	10
Kokku põhivarad	7 741 144	8 331 222	
Kokku varad	9 858 264	10 103 801	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	631 329	1 293 607	13
Võlad ja ettemaksed	490 698	522 939	14
Eraldised	43 409	44 959	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 165 436	1 861 505	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 116 915	3 085 258	13
Võlad ja ettemaksed	0	155 316	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 116 915	3 240 574	
Kokku kohustised	4 282 351	5 102 079	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	17
Ülekurss	455 582	455 582	
Kohustuslik reservkapital	314 000	119 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 092 140	561 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	574 191	725 720	
Kokku omakapital	5 575 913	5 001 722	
Kokku kohustised ja omakapital	9 858 264	10 103 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 170 451	5 486 125	18
Muud äritulud	6 974	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 076 202	-2 382 258	19
Mitmesugused tegevuskulud	-248 997	-127 137	20
Tööjõukulud	-1 428 082	-1 408 508	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-646 160	-640 125	8,9,10
Muud ärikulud	0	-1 500	22
Ärikasum (kahjum)	777 984	926 722	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 814	0	7,23
Intressitulud	11 133	7 362	25
Intressikulud	-183 112	-208 364	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	574 191	725 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	574 191	725 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	777 984	926 722	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	646 160	640 125	9
Muud korrigeerimised	10 432	-9 241	
Kokku korrigeerimised	656 592	630 884	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 811	85 351	3
Varude muutus	-323 535	-98 518	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 587	-57 801	14,15
Kokku rahavood äritegevusest	974 643	1 486 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-70 615	-5 508	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 000	-20 000	7
Laekunud intressid	11 056	6 372	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 559	-19 136	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-589 264	-589 264	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-55 000	-410 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 152	-46 200	
Makstud intressid	-168 572	-186 801	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-177 979	-177 979	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 053 967	-1 410 244	
Kokku rahavood	-153 883	57 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193 290	136 032	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 883	57 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 407	193 290	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 140 000	455 582		680 420	4 276 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		725 720	725 720
Muutused reservides	0	0	119 000	-119 000	0
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

Täiendav informatsioon omakapitali kirjete kohta on avalikustatud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2017. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal on investeringud sidusettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil, eelnevatel perioodidel soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapoolte lisas oli 2016.aastal juhtkonnatasud koos sotsiaalmaksuga. Käesolevas aruandes on mõlemal aastal tasud välja toodud brutosummadena.

Vigade korrigeerimine

Eelmistel perioodidel oli ettevõtte poolt välja renditav hoone kajastatud materiaalse põhivarana. 2017.aastal on hoone osa klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Materiaalsed põhivarad	8 309 792	-485 442	7 824 350
Kinnisvarainvesteering	0	485 442	485 442

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.

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 vähendamisena.

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 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 põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikkude 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 kulumise.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivara. 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 maksimisele 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

Eraldise 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. 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.

Keskkonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusest või kui kontserni senine keskkonnaalane tegevuspraktika on näidanud, et kontsernil 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 bilansiiste 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 äriliste 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	148	65
Arvelduskontod	39 259	193 225
Kokku raha	39 407	193 290

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)

	31.12.2017	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	26
Intressinõuded	1 150	1 150	26
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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	523 206	523 206	4
Ostjatelt laekumata arved	525 506	525 506	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 300	-2 300	
Muud nõuded	433 755	433 755	
Laenunõuded	410 000	410 000	26
Intressinõuded	1 074	1 074	26
Viitlaekumised	22 681	22 681	
Ettemaksed	8 056	8 056	
Tulevaste perioodide kulud	8 056	8 056	
Kokku nõuded ja ettemaksed	965 017	965 017	

Laenunõudena on kajastatud arvelduskrediidi tingimustel antud laenu saldod seisuga 31.12.2017 (seisuga 31.12.2016 410 000 eurot). Laenu on antud seotud osapoolele intressimääraga 2%.

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

Intressinõudeid seotud osapoole vastu on seisuga 31.12.2016 summas 1 074€.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	652 639	525 507	
Ostjatelt laekumata arved	595 431	503 961	
Emaettevõttelt laekumata arved	57 208	21 546	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 857	-2 300	
Kokku nõuded ostjate vastu	648 782	523 207	3

2015.aastal hinnati ostjate laekumata arvetest 20 486€ ebatõenäoliselt laekuvateks ja lootusetult laekuvateks hinnati 25€.
 2016.aastal laekus 4 648€. 2016.aastal hinnati lootusetult laekuvateks nõueteks 18 431€ ja ebatõeliselt laekuvateks nõueteks 4 893€.
 2017.aastal laekus 550€, lootusetult laekuvateks hinnati 132 ja ebatõenäoliselt laekuvateks hinnati 2 107€

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	937 807	614 272
Kokku varud	937 807	614 272

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

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 261	45 814
Üksikisiku tulumaks	28 012	28 690
Erisoodustuse tulumaks	918	619
Sotsiaalmaks	56 247	56 677
Kohustuslik kogumispension	3 440	3 389
Töötuskindlustusmaksed	3 977	3 921
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 855	139 110

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3 ja maksuvõlad lisas 13.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14024429	Pakri Energy Island OÜ	Eesti	Energeetika	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Pakri Energy OÜ	20 000	15 000	-31 814	3 186
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	20 000	15 000	-31 814	3 186

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pakri Energy Island OÜ	20	01.04.2016	35 000

Vaata lisa 23.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-7 625	-7 625
Jääkmaksumus	500 692	500 692
Amortisatsioonikulu	-15 250	-15 250
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

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 000	60 000

Täiendav info lisas 12.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	398 329	5 286 052	47 663	6 411 183	6 458 846	93 764	160 112	160 112	12 397 103
Akumuleeritud kulum	0	-1 047 393	-17 989	-2 928 749	-2 946 738	-61 058	0		-4 055 189
Jääkmaksumus	398 329	4 238 659	29 674	3 482 434	3 512 108	32 706	160 112	160 112	8 341 914
Ostud ja parendused	0	0	0	54 923	54 923	0	52 388	52 388	107 311
Amortisatsioonikulu	0	-160 494	-8 476	-451 646	-460 122	-4 259	0	0	-624 875
Ümberliigitamised	0	0	0	160 112	160 112	0	-160 112	-160 112	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	160 112	160 112	0	-160 112	-160 112	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	398 329	5 286 052	47 663	6 619 051	6 666 714	81 730	52 388	52 388	12 485 213
Akumuleeritud kulum	0	-1 207 887	-26 465	-3 373 228	-3 399 693	-53 283	0	0	-4 660 863
Jääkmaksumus	398 329	4 078 165	21 198	3 245 823	3 267 021	28 447	52 388	52 388	7 824 350
Ostud ja parendused	0	0	0	83 329	83 329	0	0		83 329
Amortisatsioonikulu	0	-164 471	-8 479	-454 110	-462 589	-3 852	0	0	-630 912
Ümberliigitamised	0	43 386	0	0	0	0	-43 386	-43 386	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	43 386	0	0	0	0	-43 386	-43 386	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-9 002	-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	12 559 540
Akumuleeritud kulum	0	-1 372 358	-34 944	-3 827 338	-3 862 282	-57 135	0	0	-5 291 775
Jääkmaksumus	398 329	3 957 080	12 719	2 875 042	2 887 761	24 595	0	0	7 267 765

Aruandeperioodil amortiseerunud põhivara maha ei kantud, võrdlusperioodil 19 202€.

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi teel kokku summas 126 715€, võrdlusperioodil 103 233€.

2017.aastal kapitalirendiga soetati värviliini ahi ja varjualune PVC-hall.

2016.aastal võeti soetati kapitalirendiga haaveldusliinid ja tolmufilter.

Aruande- ja võrdlusperioodil põhivara müüki ei toimunud.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 430	1 430
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 430	1 430
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 430	1 430
Muud muutused	-1 430	-1 430
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				13

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Ehitised	46 857	15 129	31 728	4,4%+3 kuu euribor	EUR	31.12.2021	
Transpordivahendid	11 021	2 825	8 196	2,4%+3 kuu euribor	EUR	07.01.2019	
Masinad ja seadmed	81 651	19 284	62 367	2,3%+3 kuu euribor	EUR	20.01.2021	
Masinad ja seadmed	55 622	18 977	36 645	4,4%+3 kuu euribor	EUR	31.10.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	195 151	56 215	138 936				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	39 409	0
Masinad ja seadmed	272 477	213 315
Kokku	311 886	213 315

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	60 000	60 000	8,18

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

Rendile antud tootmishoone bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016 on 485 442€.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-4 874	-7 663	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	-933	-4 874	
1-5 aasta jooksul	0	-933	

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

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	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 emattevõttelt	648 127	0	648 127		7%	EUR	03.12.2019	24
Laen emattevõttelt	2 946 322	589 264	2 357 058		3,5%+6 kuu euribor	EUR	03.12.2019	24
Pikaajalised laenud kokku	3 594 449	589 264	3 005 185					
Kapitalirendikohustised kokku	153 795	42 065	111 730					11
Laenukohustised kokku	3 748 244	631 329	3 116 915					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt	648 127	648 127			7%	EUR	01.08.2017	24
Lühiajalised laenud kokku	648 127	648 127						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	3 535 587	589 265	2 946 322		3,5%+6 kuu euribor	EUR	03.12.2019	24
Pikaajalised laenud kokku	3 535 587	589 265	2 946 322					
Kapitalirendikohustised kokku	195 151	56 215	138 936					11
Laenukohustised kokku	4 378 865	1 293 607	3 085 258					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	398 329	398 329
Ehitised	3 957 080	4 078 165
Masinad ja seadmed	2 887 761	3 267 021
Muud materiaalsed põhivarad	24 596	80 835
Muud varad	2 590 497	2 279 451
Kokku	9 858 263	10 103 801

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 kommertspant summas 2 miljonit eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	79 773	79 773	0	
Võlad töövõtjatele	111 181	111 181	0	
Maksuvõlad	139 110	139 110	0	6
Muud võlad	348 191	192 875	155 316	
Intressivõlad	6 657	6 657	0	
Muud viitvõlad	341 534	186 218	155 316	
Kokku võlad ja ettemaksed	678 255	522 939	155 316	

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

Võlad tarnijatele koosseisus on kajastatud võlgu seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2016 summas 1 860€.

Intressivõlad emaettevõtte ees seisuga 31.12.2017 olid 6 198€.

Intressivõlad emaettevõtte ees seisuga 31.12.2016 olid 6 657€.

Muude viitvõlgade lühi- ja pikaajaline kohustus.

EAS tühistas 11.09.2012 tagasiulatavalt 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)
2017 arvestati tasumata võlalt intressikulu 14 998€ ja 2016 aastal diskonteerimisest intressikulu summas 22 017€. Vaata ka lisa 24.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Töötajatega seotud eraldised	36 000	53 217	-44 258	44 959
Kemikaalide utiliseerimine	18 200	72 219	-90 419	0
Kokku eraldised	54 200	125 436	-134 677	44 959
	31.12.2017	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

2016.aasta boonused maksti välja 2017.aastal.

2017.aasta boonused makstakse välja 2018.aastal.

2015.aasta kemikaalid utiliseeriti 2016.aastal.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 333 065	1 029 712
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	333 266	257 428
Kokku tingimuslikud kohustised	1 666 331	1 287 140

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 265 072	4 688 331	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	905 379	797 794	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 170 451	5 486 125	
Kokku müügitulu	6 170 451	5 486 125	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kuumsinkimine	5 276 973	4 880 807	
Metalli pulbervärvimine	262 458	191 481	
Renditulu	60 000	60 000	12
Muu teenuse müük	208 499	82 605	
Muu kauba müük	362 521	271 232	
Kokku müügitulu	6 170 451	5 486 125	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-1 921 489	-1 382 157
Energia	-429 941	-395 377
Elektrienergia	-429 941	-395 377
Alltöövõtutööd	0	-10 130
Transpordikulud	-116 381	-148 667
Tööjõurent	-72 063	0
Seadmete hooldus ja remont	-175 756	-157 030
Muud	-360 572	-288 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 076 202	-2 382 258

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-53 794	-28 092
Lähetuskulud	-4 044	-4 761
Koolituskulud	-5 010	-4 330
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 689	-245
Halduskulud	-37 156	-3 440
Turunduskulud	-22 254	-31 563
Ostetud teenused	-58 802	-39 659
Muud	-66 248	-15 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-248 997	-127 137

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 057 527	-1 050 107
Sotsiaalmaksud	-344 801	-338 148
Erisoodustused	-25 754	-20 253
Kokku tööjõukulud	-1 428 082	-1 408 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	68

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	-1 500
Kokku muud ärikulud	0	-1 500

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-31 814	0	7
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 814	0	

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-161 409	-182 837
Intressikulu kapitalirendilt	-6 705	-3 510
Muud intressikulud	-14 998	-22 017
Kokku intressikulud	-183 112	-208 364

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	11 133	7 362	3
Kokku intressitulud	11 133	7 362	

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Bestnet AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	57 208	3 600 647	21 546	4 190 370
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	466 150	1 381	411 074	1 860
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	616	0	0	0

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

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Bestnet AS	0	589 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Alexela Group OÜ	410 000	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	151 078	815 312	126 049	694 210
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 297 510	6 114	54 038	10 843
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 783	408	12 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	74 000	79 846

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.

2017 aastal on arvestatud intressitulu seotud osapooltega 11 133 eurot (2016 : 7 362 eurot) ja laekunud intresse 11 056 eurot (2016 : 6 373 eurot).

2017 aastal on arvestatud intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt 161 409 eurot (2016 : 182 873 eurot) ja tasutud on intresse summas 161 867 eurot (2016 : 183 295 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2018

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	21.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 2017 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) (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 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
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
21. veebruar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	21.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 092 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	574 191
Kokku	1 666 331
Jaotamine	
Kokku	1 666 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5747930	93.15%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	362521	5.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60000	0.97%	Ei

Sidevahendid

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