

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nelitäht OÜ

registrikood: 11326696

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Lao tn 5

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5148914

faks: +372 6338622

e-posti aadress: nelitaht@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Nelitäht OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis tegutseb rendipinnal, asukohaga Maardu Lao 5. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on elektri- elektroonikajäätmete, sealhulgas ohtlike jäätmete (telerid ja külmikud) käitlemine; ja erinevate jäätmete sorteerimine.

Nelitäht OÜ eesmärgiks on jäätmete maksimaalse taaskasutuse saavutamine ja jäätmetes leiduvate ohtlike ainete nagu freoonid, raskemetallid jne loodusesse sattumise vältimine. Nelitäht OÜ tegeles peamiselt sorteeritud materjalide taaskasutusse andmisega.

Nelitäht OÜ majandusaasta perioodi muutmise tõttu 2022. aastal on võrdluses oleva perioodi pikkuseks 15 kuud (01.10.2021 kuni 31.12.2022). Käesoleva majandusaasta pikkuseks on 12 kuud. Seetõttu ei ole majandusaastate informatsioon omavahel täielikult võrreldav.

2023. aastal toimus Nelitäht OÜ rendipinnal tulekahju, mistõttu on ettevõtte tegevus osaliselt peatunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 673	8 299	
Nõuded ja ettemaksed	440 156	770 756	2
Varud	0	327	
Kokku käibevarad	472 829	779 382	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	37 285	170 072	2
Materiaalsed põhivarad	0	18 781	
Kokku põhivarad	37 285	188 853	
Kokku varad	510 114	968 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	211 488	520 000	
Võlad ja ettemaksed	174 617	221 921	3
Kokku lühiajalised kohustised	386 105	741 921	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	0	60 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	60 000	
Kokku kohustised	386 105	801 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 502	168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 695	163 334	
Kokku omakapital	124 009	166 314	
Kokku kohustised ja omakapital	510 114	968 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	645 206	1 598 520	4
Muud äritulud	0	136 398	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 249	-783 089	5
Mitmesugused tegevuskulud	-191 445	-326 113	6
Tööjõukulud	-163 704	-282 688	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 781	-70 353	
Muud ärikulud	0	-57	
Ärikasum (kahjum)	-20 973	272 618	
Intressitulud	28 972	5 371	
Intressikulud	-304	-102 155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 695	175 834	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 695	163 334	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Nelitäht OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit netodividendina väljamakstud summast maksumääraga 20/80. Vastavalt 2018. aastal toimunud seadusemuudatusele kohaldatakse alates 2019. aastast regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14/86. Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

NELITÄHT OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 163	65 163	0
Ostjatelt laekumata arved	65 163	65 163	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 287	8 287	0
Laenunõuded	339 601	339 601	0
Ettemaksed	64 390	27 105	37 285
Muud makstud ettemaksed	64 390	27 105	37 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 441	440 156	37 285
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	404 189	404 189	0
Ostjatelt laekumata arved	404 189	404 189	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 000	50 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 678	5 678	0
Laenunõuded	132 787	0	132 787
Muud nõuded	310 889	310 889	0
Viitlaekumised	310 889	310 889	0
Ettemaksed	37 285	0	37 285
Muud makstud ettemaksed	37 285	0	37 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	940 828	770 756	170 072

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 901	25 901
Võlad töövõtjatele	13 966	13 966
Maksuvõlad	10 311	10 311
Muud võlad	101 939	101 939
Muud viitvõlad	101 939	101 939
Saadud ettemaksed	22 500	22 500
Muud saadud ettemaksed	22 500	22 500
Kokku võlad ja ettemaksed	174 617	174 617
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 835	110 835
Võlad töövõtjatele	13 766	13 766
Maksuvõlad	35 605	35 605
Muud võlad	39 215	39 215
Intressivõlad	37 301	37 301
Muud viitvõlad	1 914	1 914
Saadud ettemaksed	22 500	22 500
Muud saadud ettemaksed	22 500	22 500
Kokku võlad ja ettemaksed	221 921	221 921

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	619 130	1 405 095
Leedu	24 588	146 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 488	46 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	645 206	1 598 520
Kokku müügitulu	645 206	1 598 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	523 687	1 412 514
Muud kaubad / teenused	121 519	186 006
Kokku müügitulu	645 206	1 598 520

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	275
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 308	15 633
Energia	41 006	75 889
Kütus	41 006	75 889
Transpordikulud	2 883	37 111
Üür ja rent	46 360	98 390
Tööjõurent	109 236	314 160
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	52 545	90 147
Seadmete varuosad	26 678	48 110
Tööriistad	3 819	13 399
Ostetud teenused	4 784	23 684
Tööriided ja kaitsevahendid	1 630	6 291
Muud	0	60 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	292 249	783 089

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	130 396	163 178
Energia	30 179	90 234
Elektrienergia	27 920	77 898
Soojusenergia	2 259	12 336
Veevarustusteenused	2 676	3 144
Mitmesugused bürookulud	4 022	6 140
Koolituskulud	138	968
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	7 019	8 843
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	66	1 912
Muud	16 949	51 694
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 445	326 113

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	121 997	211 318
Sotsiaalmaksud	41 706	71 370
Kokku tööjõukulud	163 703	282 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	50 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 756	21 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	25.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 695
Kokku	121 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 197
Kokku	121 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	523687	81.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84000	13.02%	Ei