

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: Nelitäht OÜ

registrikood: 11326696

tänava/talu nimi, Lao tn 5

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5148914

faks: +372 6338622

e-posti aadress: nelitaht@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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; pakendite ja muude jäätmete sorteerimine ning jäätmekütuse (RDF) valmistamine.

Nelitäht OÜ eesmärgiks on jäätmete maksimaalse taaskasutuse saavutamine ja jäätmetes leiduvate ohtlike ainete nagu freoonid, raskemetallid jne loodusesse sattumise vältimine.

Käesoleva majandusaasta pikkuseks on 12 kuud (01.10.2017 kuni 30.09.2018). Nelitäht OÜ majandusaasta perioodi muutmise tõttu 2017. aastal on võrreldava majandusaasta pikkuseks 9 kuud (01.01.2017 kuni 30.09.2017). Seetõttu ei ole majandusaastate informatsioon omavahel täielikult võrreldav.

Seoses vanarehvide käitlemise kohustusega (ning varasematest perioodidest tekkinud vanarehvide kogusega), oli käesoleval majandusaastal ettevõttele vaja teha suuri lisakulutusi. Vaatamata kahjumile on Nelitäht OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Nelitäht OÜ-l soetas 09.09.2016 tütarettevõtte Nordline Baltic OÜ - osaluse suurus 55 %. Vastavalt raamatupidamise seaduse §-s 29 lg 1 välja toodud kriteeriumitele ei koostata konsolideeritud aruannet ning tütarettevõtet kajastati pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil. 2017. a sai Nelitäht OÜ-st Nordline Baltic OÜ 100 % omanik ja samal aastal ühendati tütarettevõtte emaettevõttega (Äriregistris kanne kinnitatud 08.01.2018).

Nelitäht OÜ maksis käesoleval majandusaastal netodividende summas 50 000 EUR ja perioodil 01.01- 30.09.2017 56 000 EUR.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Kuna ettevõtte tegutseb valdavalt kohalikul turul ja enamus ettevõtte ostu- ja müügitehinguid toimuvad eurodes, siis tavapärasest äritegevusest tulenevad valuutakursside muutused ettevõtte majandustegevusele olulist mõju ei avalda. Ka väljapoole Eestit toimuva müügiga ei kaasne märkimisväärsed valuutakursside muutumisega seonduvaid riske, sest enamus vastavast käibest teenitakse Euroopa Liidu liikmesriikidest ja arveldatakse eurodes.

Peamised finantssuhtarvud	10.2017-09.2018	01-09.2017
Müügitulu (EUR)	2 036 930	1 255 452
Puhaskasum (EUR)	-820 628	-374 507
Puhasrentaablus	-40,29%	-29,83%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,98	1,06
ROA	-24,49%	-7,61 %
ROE	-168,59%	-27,67 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 637	66 276	
Nõuded ja ettemaksed	1 641 842	3 328 940	2
Varud	64 093	61 329	
Kokku käibevarad	1 842 572	3 456 545	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	326 987	65 700	2
Materiaalsed põhivarad	1 181 042	1 398 320	5
Kokku põhivarad	1 508 029	1 464 020	
Kokku varad	3 350 601	4 920 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 305	2 351 728	8
Võlad ja ettemaksed	360 288	896 785	9
Kokku lühiajalised kohustised	462 593	3 248 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 401 239	318 655	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 401 239	318 655	
Kokku kohustised	2 863 832	3 567 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 304 585	1 725 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 628	-374 507	
Kokku omakapital	486 769	1 353 397	
Kokku kohustised ja omakapital	3 350 601	4 920 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	2 036 930	1 255 452	10
Muud äritulud	0	177 674	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 765 421	-1 064 059	12
Mitmesugused tegevuskulud	-408 630	-282 722	13
Tööjõukulud	-244 241	-185 153	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-202 208	-145 931	5
Muud ärikulud	-76	-1 278	
Ärikasum (kahjum)	-583 646	-246 017	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-170 019	-79 751	3
Intressitulud	25 874	8 159	
Intressikulud	-81 337	-41 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-809 128	-359 507	
Tulumaks	-11 500	-15 000	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 628	-374 507	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 01.10.2017-30.09.2018 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 lisas 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 eurodessa ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Nelitäht OÜ-l on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Nelitäht OÜ kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab ksa otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Muud finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuste kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. (Erandid raamatupidamise seaduse § 29). Nelitäht OÜ kajastab seetõttu osalust Nordline Baltic OÜs pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Algselt võetakse investeering arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel Nelitäht OÜ osalusega muutustes tütarettevõtte omakapitalis ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega.

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.

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 laekavas 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.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2200 EUR 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. Ettevõtte võib vastavalt juhatuse otsusele ühendada ebaolulise maksumusega objekte ning rakendada valitud olulisuse astet nende kogumaksumuse suhtes.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on toodud tingimuslike kohustuste ja varade lisas.

Palkadelt arvestatud maksud kantakse maksuametile üle palkade väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- Tütarettevõtted;
- Omanikud;
- Juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 30. septembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Vaatamata aruande perioodi kahjumile (2017. a oktoober kuni september 2018) on Nelitäht OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	798 902	798 902	0
Ostjatelt laekumata arved	860 913	860 913	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 011	-62 011	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 870	2 870	0
Muud nõuded	828 504	508 265	320 239
Laenunõuded	806 044	485 805	320 239
Intressinõuded	22 460	22 460	0
Ettemaksed	4 554	4 554	0
Tulevaste perioodide kulud	4 554	4 554	0
Tagatishoius	13 448	6 700	6 748
Muud deebitorid	85 703	85 703	0
Ülevõetud nõue	234 848	234 848	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 968 829	1 641 842	326 987

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 957 247	2 957 247	0
Ostjatelt laekumata arved	3 034 405	3 034 405	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-77 158	-77 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 359	8 359	0
Muud nõuded	142 142	83 142	59 000
Laenunõuded	130 280	71 280	59 000
Intressinõuded	11 862	11 862	0
Ettemaksed	6 527	6 527	0
Tulevaste perioodide kulud	6 527	6 527	0
Tagatishoius	194 576	187 876	6 700
Muud deebitorid	85 789	85 789	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 394 640	3 328 940	65 700

Nelitäht OÜ 30.09.2018 antud laenude intressimäärad on 2-12% ja tagastamistähtajad on 09/2019-06/2026.

30.09.2017 seisuga kirje "nõuded ostjate vastu" sisaldab võlgnevust kinnisvarainvesteeringu müügi eest (lisa 4) summas 1,576 tuhat eurot. Summa on laekunud 08.02.2018.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2017	30.09.2018
11063699	Nordline Baltic OÜ	Eesti	vanarehvide käitlemine	55	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2017	Omandamine	30.09.2018
Nordline Baltic OÜ	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nordline Baltic OÜ	45	03.10.2017	0

Vastavalt raamatupidamise seaduse §-s 29 lg 1 välja toodud kriteeriumitele ei koostata konsolideeritud aruannet ning tütarettevõtet kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

03.10.2017 sai Nelitäht OÜ Nordline Baltic OÜ 100 %-ne omanik ning 14. novembril 2017. a sõlmitud ühinemislepingu alusel on Nelitäht OÜ ja Nordline Baltic OÜ (ühendatav ühing) ühinenud (Äriregistris on kanne kinnitatud 08.01.2018).

Ühinemisel ülevõetud tütarettevõtte kahjum oli 170 tuhat eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 000 000	2 000 000
Müügid	-2 000 000	-2 000 000
30.09.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Nelitäht OÜ osales kinnisvaratehingus vahendajana, kus teenib vahendustasu.

Tegemist oli juhusliku tehinguga ning kuna ettevõtte põhitegevuseks ei ole kinnisvaraobjektide ost-müük, siis ei kajastata seda tehingut kasumiaruandes.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Ettemaksed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 144 387	5 008	186 941	186 941	1 336 336
Akumuleeritud kulum	-760 400	-5 008	0	0	-765 408
Jääkmaksumus	383 987	0	186 941	186 941	570 928
Ostud ja parendused	993 521	40 000	0	0	1 033 521
Amortisatsioonikulu	-142 598	-3 333	0	0	-145 931
Ümberliigitamised	-60 198	0	0	0	-60 198
Ümberliigitamised varudega	-60 198	0	0	0	-60 198
30.09.2017					
Soetusmaksumus	1 674 304	45 008	186 941	186 941	1 906 253
Akumuleeritud kulum	-499 592	-8 341	0	0	-507 933
Jääkmaksumus	1 174 712	36 667	186 941	186 941	1 398 320
Ostud ja parendused	5 074	39 950	0	0	45 024
Lisandumised äriühenduste kaudu	124 297	2 550	0	0	126 847
Amortisatsioonikulu	-181 053	-21 155	0	0	-202 208
Ümberliigitamised	0	0	-186 941	-186 941	-186 941
30.09.2018					
Soetusmaksumus	1 803 675	86 737	0	0	1 890 412
Akumuleeritud kulum	-680 645	-28 725	0	0	-709 370
Jääkmaksumus	1 123 030	58 012	0	0	1 181 042

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tootmiseseadmed2	113 544	12 305	101 239	5 %	EEK	06.2026
Tootmiseseadmed1	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	113 544	12 305	101 239			

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tootmiseseadmed1	695 383	376 728	318 655	4 %	EUR	05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	695 383	376 728	318 655			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2018	30.09.2017
Masinad ja seadmed	114 042	911 555
Kokku	114 042	911 555

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Kasutusrenditulu	45 000	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	204 677	0
Kokku	204 677	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Kasutusrendikulu	598 542	481 613

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	0	0						
Laenud teistelt juriidilistelt isikutelt	90 000	90 000			3-5 %	EUR	30.09.2019	
Lühiajalised laenud kokku	90 000	90 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud teistelt juriidilistelt isikutelt	2 300 000	0	2 300 000		3 %	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 300 000	0	2 300 000					
Kapitalirendikohustised kokku	113 544	12 305	101 239					6
Laenukohustised kokku	2 503 544	102 305	2 401 239					

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	1 600 000	1 600 000			5 %	EUR	18.01.2018	
Laenud teistelt juriidilistelt isikutelt	375 000	375 000			3-7 %	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 975 000	1 975 000						
Kapitalirendikohustised kokku	695 383	376 728	318 655					6
Laenukohustised kokku	2 670 383	2 351 728	318 655					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211 534	211 534
Võlad töövõtjatele	22 510	22 510
Maksuvõlad	27 535	27 535
Muud võlad	98 709	98 709
Intressivõlad	77 142	77 142
Muud viitvõlad	21 567	21 567
Kokku võlad ja ettemaksed	360 288	360 288
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	811 962	811 962
Võlad töövõtjatele	20 263	20 263
Maksuvõlad	22 164	22 164
Muud võlad	42 396	42 396
Intressivõlad	17 236	17 236
Dividendivõlad	4 000	4 000
Muud viitvõlad	21 160	21 160
Kokku võlad ja ettemaksed	896 785	896 785

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 962 399	1 201 810
Leedu	74 531	53 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 036 930	1 255 452
Kokku müügitulu	2 036 930	1 255 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete taaskasutustasud	263 105	208 956
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	260 198	161 879
Purustamine, pressimine, muud teenused	1 387 587	816 572
Omatoodangu müük	0	31 216
Muud (kasutusrent jm)	126 040	36 829
Kokku müügitulu	2 036 930	1 255 452

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Tulu sihtfinantseerimisest	0	177 674
Kokku muud äritulud	0	177 674

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Tooraine ja materjal	4 891	6 401
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 083	35 241
Energia	123 260	73 711
Kütus	123 260	73 711
Transpordikulud	78 250	20 855
Üür ja rent	354 609	322 899
Tööjõurent	502 891	354 736
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	532 728	166 568
Seadmete varuosad	71 853	57 814
Tööriistad	14 839	8 243
Ostetud teenused	66 155	8 951
Tööriided ja kaitsevahendid	7 862	4 734
Muud	0	3 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 765 421	1 064 059

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Üür ja rent	243 934	158 715
Energia	46 329	41 924
Elektrienergia	46 329	41 924
Mitmesugused bürookulud	10 631	11 521
Lähetuskulud	77	494
Koolituskulud	1 210	89
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-15 147	9 865
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	90 361	26 503
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	3 048	2 470
Muud	28 187	31 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	408 630	282 722

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Palgakulu	182 882	138 570
Sotsiaalmaksud	61 359	46 583
Kokku tööjõukulud	244 241	185 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2017 - 30.09.2018			01.01.2017 - 30.09.2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	46 000	11 500	0	60 000	15 000	1 000
Eesti	46 000	11 500	0	60 000	15 000	1 000
Kokku	46 000	11 500	0	60 000	15 000	1 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	20 996

01.01.2017 - 30.09.2017	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Nordline Baltic OÜ	5 234	7%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenuleping	50 000	1%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	01.01.2017 - 30.09.2017
	Ostud
Tütarettevõtjad	22 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2017 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	29 085	21 814

Ühinemisel tütarettevõttega võttis Nelitäht OÜ üle:

varasid summas 307 tuhat eurot
(sh laenuõudeid 124 tuhat eurot)

kohustusi summas 477 tuhat eurot
(sh laenukohustusi 300 tuhat eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2019

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	13.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nelitäht OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Nelitäht OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Läänmäe

Vandeaudiitori number 375

A-Arlet OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 107

Kuldtiiva tn 31, Tallinn, Harju maakond, 11913

14.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	14.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 304 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 628
Kokku	483 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	483 957
Kokku	483 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	1297773	63.71%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	260198	12.77%	Ei
Vrakkide demonteerimine	38311	219170	10.76%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	89814	4.41%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6338622
Mobiiltelefon	+372 5148914
E-posti aadress	nelitaht@hotmail.ee