

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Kapitalirent	14
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Tulumaks	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 käitlemine, sorteerimine ja taaskasutusse andmine ning jäätmekütuse (RDF) valmistamine. Alates 2012. aastast toodetakse kasutatud rehvidest valmistatud kummipurust kummimatte. Tootmisliin soetati koostöös EAS-ga. Tooted on sertifitseeritud ning on kasutamiseks näiteks laste mänguväljakutel.

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

2016. aastal tõhustati jäätmete sorteerimist, mille tulemusena tõusis sorteeritud jäätmete taaskasutusse suunamine.

Septembris 2016 soetas Nelitäht OÜ 55 % osaluse ettevõttes Nordline Baltic OÜ. Vastavalt raamatupidamise seaduse §-s 29 lg 1 välja toodud kriteeriumitele ei koostata konsolideeritud aruannet ning tütarettevõtet kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Nelitäht OÜ maksis 2016. aastal netodividende summas 166 000 EUR.

2017. aastal on plaanis jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	3 854 788	3 156 581
Puhaskasum (EUR)	577 294	408 198
Puhasrentaablus	14,98 %	12,93 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,63	1,92
ROA	23,43 %	16,97 %
ROE	32,29 %	30,34 %

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 021	26 374	
Nõuded ja ettemaksed	1 746 124	1 643 067	2
Varud	307	21 134	
Kokku käibevarad	1 807 452	1 690 575	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	79 751	0	3
Nõuded ja ettemaksed	6 000	4 500	2
Materiaalsed põhivarad	570 928	710 686	4
Kokku põhivarad	656 679	715 186	
Kokku varad	2 464 131	2 405 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 818	7
Võlad ja ettemaksed	498 553	878 462	8
Kokku lühiajalised kohustised	498 553	881 280	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 197	7
Sihtfinantseerimine	177 674	177 674	11
Kokku pikaajalised kohustised	177 674	178 871	
Kokku kohustised	676 227	1 060 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 798	934 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577 294	408 198	
Kokku omakapital	1 787 904	1 345 610	
Kokku kohustised ja omakapital	2 464 131	2 405 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 854 788	3 156 581	13
Muud äritulud	65 051	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 522	1 949	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 476 640	-1 972 414	14
Mitmesugused tegevuskulud	-290 205	-367 342	15
Tööjõukulud	-269 516	-233 045	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-167 869	-166 149	4
Muud ärikulud	-30 182	-21 223	
Ärikasum (kahjum)	664 905	398 357	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-70 249	0	3
Intressikulud	-76	-2 076	
Muud finantstulud ja -kulud	16 464	11 426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	611 044	407 707	
Tulumaks	-33 750	491	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577 294	408 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 958 983	2 034 896
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 025 313	-1 688 945
Väljamaksed töötajatele	-162 137	-140 593
Laekunud intressid	10 035	1 676
Makstud intressid	-76	-2 076
Muud rahavood äritegevusest	-274 051	-134 270
Kokku rahavood äritegevusest	507 441	70 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-98 684	-5 000
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	336 940	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-80 000	0
Antud laenud	-443 000	-3 300
Antud laenude tagasimaksed	24 965	1 500
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 500	-4 500
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	6 530
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-261 279	-4 770
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 015	-66 069
Makstud dividendid	-166 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-211 515	-66 069
Kokku rahavood	34 647	-151
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 374	26 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 647	-151
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 021	26 374

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	934 600	937 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	408 198	408 198
31.12.2015	2 556	256	1 342 798	1 345 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	577 294	577 294
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-135 000	-135 000
31.12.2016	2 556	256	1 785 092	1 787 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks ning alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

- varad 4 mln eurot;
- müügitulu 8 mln eurot;
- töötajate arv 50.

Nelitäht OÜ-l tulenevalt eelpool nimetatud näitajatest pole koostanud konsolideeritud aruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahakäibe aruanne koostatakse otsemeetodil.

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 -kohustised, 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% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 tütaretevõtte 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 tüarettevõtte 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 laekuv 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 tootmismahutudest 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.

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.

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.

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 remondikuluid 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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 rendimaksете miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 maksmisele 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.

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

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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

- Tütarettevõtteid;
- 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, 31. detsembri 2016 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 361 594	1 361 594	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 428 887	1 428 887	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-67 293	-67 293	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	55 234	55 234	0	18
Muud nõuded	321 139	321 139	0	
Laenunõuded	313 800	313 800	0	
Intressinõuded	7 176	7 176	0	
Viitlaekumised	163	163	0	
Ettemaksed	8 157	8 157	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 157	8 157	0	
Tagatishoius	6 000	0	6 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 752 124	1 746 124	6 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 483 312	1 483 312	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 660 997	1 660 997	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-177 685	-177 685	0	
Muud nõuded	129 639	129 639	0	
Laenunõuded	117 566	117 566	0	
Intressinõuded	12 073	12 073	0	
Ettemaksed	30 116	30 116	0	
Muud makstud ettemaksed	30 116	30 116	0	
Tagatishoius	4 500	0	4 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647 567	1 643 067	4 500	

Kajastatud laenunõuded on lühiajalised nõuded. Laenud on antud eurodes ja intress on 3-7 % aastas.

Tagatishoius on SEB pangas tähtajaline hoius, mis on Keskkonnaametile antud pangagarantii tagatiseks.

2016. aastal laekus varem ebatõenäoliseks kantud nõudeid summas 177 685 EUR.

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11063699	Nordline Baltic OÜ	Eesti	Vanarehvide käitlemine	0	55

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Nordline Baltic OÜ	0	150 000	-70 249	79 751
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	150 000	-70 249	79 751

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nordline Baltic OÜ	55	09.09.2016	150 000

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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 418 745	5 008	186 941	186 941	1 610 694
Akumuleeritud kulum	-570 256	-5 008	0	0	-575 264
Jääkmaksumus	848 489	0	186 941	186 941	1 035 430
Ostud ja parendused	10 625	0	0	0	10 625
Amortisatsioonikulu	-166 149	0	0	0	-166 149
Muud muutused	-169 220	0	0	0	-169 220
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 154 959	5 008	186 941	186 941	1 346 908
Akumuleeritud kulum	-631 214	-5 008	0	0	-636 222
Jääkmaksumus	523 745	0	186 941	186 941	710 686
Ostud ja parendused	300 000				300 000
Amortisatsioonikulu	-167 869	0			-167 869
Müügid	-271 889				-271 889
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 144 387	5 008	186 941	186 941	1 336 336
Akumuleeritud kulum	-760 400	-5 008			-765 408
Jääkmaksumus	383 987	0	186 941	186 941	570 928

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	336 940	0
Kokku	336 940	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	4 015	2 818	1 197	3k Euribor + 2,59 %	EUR	16.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	4 015	2 818	1 197			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	4 875
Kokku	0	4 875

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	162 969	117 701
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	307 016	365 495
Kokku	307 016	365 495

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	749 711	651 226

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmesuguseid tootmisega seotud masinaid ja seadmeid ning tootmisruume.

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on hinnanguliselt 750 tuhat EUR aastas.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 015	2 818	1 197	
Laenukohustised kokku	4 015	2 818	1 197	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	371 325	371 325	
Võlad töövõtjatele	22 798	22 798	
Maksuvõlad	54 308	54 308	9
Muud võlad	50 122	50 122	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	50 122	50 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	498 553	498 553	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	713 787	713 787	
Võlad töövõtjatele	21 589	21 589	
Maksuvõlad	102 855	102 855	9
Muud võlad	40 231	40 231	
Dividendivõlad	31 000	31 000	
Muud viitvõlad	9 231	9 231	
Kokku võlad ja ettemaksed	878 462	878 462	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	144	282
Käibemaks	37 120	86 112
Üksikisiku tulumaks	5 219	5 094
Sotsiaalmaks	10 638	10 225
Kohustuslik kogumispension	482	441
Töötuskindlustusmaksed	705	701
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 308	102 855

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 428 074	1 074 238
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	357 018	268 560
Kokku tingimuslikud kohustised	1 785 092	1 342 798

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	177 674				177 674
Kokku sihtfinantseerimine	177 674				177 674
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	177 674				177 674
Kokku sihtfinantseerimine	177 674				177 674

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 568 971	3 058 120
Leedu	61 194	59 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 255	31 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 635 420	3 149 959
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	219 368	6 622
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	219 368	6 622
Kokku müügitulu	3 854 788	3 156 581
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete taaskasutustasud	291 723	312 908
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	1 203 664	1 093 359
Purustamine, pressimine, muud teenused	2 135 399	1 575 213
Omatoodangu müük	61 033	30 363
Muud (kasutusrent jm)	162 969	144 738
Kokku müügitulu	3 854 788	3 156 581

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	39 619	17 894
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	217 404	244 736
Energia	84 384	81 268
Kütus	84 384	81 268
Transpordikulud	82 530	74 843
Üür ja rent	535 637	439 753
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	457 701	211 486
Seadmete varuosad	105 859	56 096
Tööriistad	25 792	15 096
Ostetud teenused	911 178	812 622
Tööriided ja kaitsevahendid	10 792	9 241
Muud	5 744	9 379
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 476 640	1 972 414

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	214 074	211 473
Energia	45 833	37 452
Elektrienergia	45 833	37 452
Mitmesugused bürookulud	20 221	22 393
Lähetuskulud	3 978	1 040
Koolituskulud	854	1 509
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-67 293	0
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	54 149	58 097
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	4 863	6 669
Muud	13 526	28 709
Kokku mitmesugused tegevuskulud	290 205	367 342

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	201 837	175 201
Sotsiaalmaksud	67 679	57 844
Kokku tööjõukulud	269 516	233 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	135 000	33 750	7 750
Eesti	135 000	33 750	
Kokku	135 000	33 750	7 750

31.12.2015 seisuga on omanikule varem välja kuulutatud, kuid väljamaksmata dividende summas 31 000 EUR.

2016. aastal on välja kuulutatud dividende summas 135 000 EUR ning välja makstud dividende summas 166 000 EUR.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 234	500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Nordline Baltic OÜ	0	48 532	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	0	1%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tütarettevõtjad	27 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 085	29 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	04.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nelitäht OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Nelitäht OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Läänmäe

Vandeaudiitori number 375

A-Arlet OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 107

Kuldtiiva tn 31, Tallinn, Harju maakond, 11913

04.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	04.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577 294
Kokku	1 785 092
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 685 092
Kokku	1 785 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	1098454	28.50%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	1222907	31.72%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	977584	25.36%	Ei
Vrakkide demonteerimine	38311	190446	4.94%	Ei
Kummiplaatide, -lehtede, -torude, -voolikute jms tootmine	22191	61033	1.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Sootna	36208310347	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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