

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Nelitäht OÜ

registrikood: 11326696

tänava/talu nimi, Lao tn 5

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	18

Tegevusaruanne

Nelitäht OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis tegutseb rendipinnal, asukohaga Maardu Lao 5 ja mille põhilisteks tegevusaladeks on elektri-elektroniikajäätmete, sealhulgas ohtlike jäätmete (telerid ja külmikud) käitlemine; pakendite käitlemine, sorteerimine ja taaskasutusse andmine ning jäätmekütuse (RDF) valmistamine.

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

2012. aastal alustati ka kasutatud rehvidest valmistatud kummipurust kummimattide tootmist. Tootmisliin on soetatud koostöös EAS-ga. Tooted on sertifitseeritud ning on kasutamiseks näiteks laste mänguväljakutel.

2013. aastal toimus tootmise kolimine suuremale rendipinnale Maardusse.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (EUR)	2 569 213	2 153 669
Puhaskasum (EUR)	54 526	109 458
Puhasrentaablus	2 %	5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	0,91
ROA	3 %	5 %
ROE	6 %	12 %

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 500	7 616	
Nõuded ja ettemaksed	826 829	916 174	2
Varud	34 732	39 276	3
Kokku käibevara	870 061	963 066	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 530	3 000	2
Materiaalne põhivara	1 203 713	1 372 461	4
Kokku põhivara	1 210 243	1 375 461	
Kokku varad	2 080 304	2 338 527	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 138	68 657	5,6
Võlad ja ettemaksed	751 146	993 697	7
Kokku lühiajalised kohustused	823 284	1 062 354	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	114 969	188 648	5
Sihtfinantseerimine	177 674	177 674	9
Kokku pikaajalised kohustused	292 643	366 322	
Kokku kohustused	1 115 927	1 428 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 039	797 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 526	109 458	
Kokku omakapital	964 377	909 851	
Kokku kohustused ja omakapital	2 080 304	2 338 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 587 495	2 153 669	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 285	8 957	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 725 363	-1 219 137	12
Mitmesugused tegevuskulud	-384 672	-385 312	13
Tööjõukulud	-223 494	-253 447	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 526	-163 148	
Muud ärikulud	-17 852	-9 697	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 303	131 885	
Intressikulud	-6 585	-12 113	
Muud finantstulud ja -kulud	1 808	2 977	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 526	122 749	
Tulumaks	0	-13 291	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 526	109 458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 257 245	2 622 278
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	2 719
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 862 472	-2 165 004
Väljamaksed töötajatele	-138 167	-152 761
Makstud intressid	-6 230	-12 113
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-3 722
Muud rahavood äritegevusest	-126 309	-156 175
Kokku rahavood äritegevusest	122 738	135 222
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 778	-2 600
Antud laenud	-47 000	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	7 000	4 000
Laekunud intressid	0	258
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 530	-3 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 652	1 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 656	-20 162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-70 198	-101 035
Makstud dividendid	-5 000	-14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 198	-115 035
Kokku rahavood	884	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 616	7 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	884	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 500	7 616

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	870 847	873 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	109 458	109 458
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-23 266	-23 266
31.12.2012	2 556	256	907 039	909 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 526	54 526
31.12.2013	2 556	256	961 565	964 377

2012. aastal real "Muud muutused omakapitalis" on sihtfinantseerimise kajastamise korrigeerimine, seoses uuele meetodile üleminekul.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 2013. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Nelitäht OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nelitäht OÜ muutis seoses muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendiga 2012. aastal sihtfinantseerimise kajastamisel arvestuspõhimõtet. Seoses sellega on 2012. aastal korrigeeritud eelmiste perioodide kasumit/kahjumit. Muutuse mõju omakapitalile on kajastatud omakapitali muutuste aruandes.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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.

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 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.

Finantskohustused

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 kulusi. 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 21/79 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 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 2013 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	709 062	709 062	0	
Muud nõuded	86 868	86 868	0	
Laenunõuded	60 000	60 000	0	
Viitlaekumised	26 868	26 868	0	
Ettemaksed	30 899	30 899	0	
Tulevaste perioodide kulud	30 899	30 899	0	
Tagatishoius	6 530	0	6 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	833 359	826 829	6 530	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	891 068	891 068	0	
Ostjatelt laekumata arved	891 068	891 068	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	8
Muud nõuded	20 056	20 056	0	
Laenunõuded	20 000	20 000	0	
Viitlaekumised	56	56	0	
Ettemaksed	3 298	3 298	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 032	2 032	0	
Muud makstud ettemaksed	1 266	1 266	0	
Tagatishoius	4 652	1 652	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	919 174	916 174	3 000	

Kajastatud laenunõuded on lühiajalised nõuded. Laenud on antud eurodes ja intress on 5 % aastas.

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	12 836	8 666
Valmistoodang	10 573	13 858
Müügiks ostetud kaubad	11 249	15 437
Ettemaksed varude eest	74	1 315
Kokku varud	34 732	39 276

Müügiks ostetud kaupu on 2013. aastal allahinnatud summas 4600 EUR ja 2012. aastal 5880 EUR, kuna sarnaste varuobjektide turuhind on langenud.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	826 512	21 639	683 855	683 855	1 532 006
Akumuleeritud kulum	-75 226	-11 649	0	0	-86 875
Jääkmaksumus	751 286	9 990	683 855	683 855	1 445 131
Ostud ja parendused	0	0	87 878	87 878	87 878
Amortisatsioonikulu	-156 068	-7 080	0	0	-163 148
Ümberklassifitseerimised	587 392	0	-584 792	-584 792	2 600
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	587 392	0	-584 792	-584 792	2 600
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 413 904	21 639	186 941	186 941	1 622 484
Akumuleeritud kulum	-231 294	-18 729	0	0	-250 023
Jääkmaksumus	1 182 610	2 910	186 941	186 941	1 372 461
Ostud ja parendused	4 778	0			4 778
Amortisatsioonikulu	-171 329	-1 123	0	0	-172 452
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 074	0	0	-1 074
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 413 745	5 008	186 941	186 941	1 605 694
Akumuleeritud kulum	-397 686	-4 295	0	0	-401 981
Jääkmaksumus	1 016 059	713	186 941	186 941	1 203 713

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	187 107	72 138	114 969		6
Laenukohustused kokku	187 107	72 138	114 969		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	257 305	68 657	188 648	0	6
Laenukohustused kokku	257 305	68 657	188 648	0	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DNB Liising I	38 046	23 847	14 199		6k Euribor + 2,2 %	EUR	28.07.2015
DNB Liising II	149 061	48 291	100 770		6 k Euribor + 2,5 %	EUR	28.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	187 107	72 138	114 969				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DNB Liising I	61 292	22 996	38 296		6k Euribor + 2,2 %	EUR	28.07.2015
DNB Liising II	196 013	45 661	150 352		6 k Euribor + 2,5 %	EUR	28.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	257 305	68 657	188 648	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	263 892	309 994
Kokku	263 892	309 994

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	616 741	616 741			
Võlad töövõtjatele	19 793	19 793			
Maksuvõlad	68 122	68 122			8
Muud võlad	46 073	46 073			
Dividendivõlad	31 000	31 000			
Muud viitvõlad	15 073	15 073			
Saadud ettemaksed	417	417			
Tulevaste perioodide tulud	417	417			
Kokku võlad ja ettemaksed	751 146	751 146			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	891 548	891 548			
Võlad töövõtjatele	27 244	27 244			
Maksuvõlad	28 918	28 918			8
Muud võlad	45 570	45 570			
Dividendivõlad	36 000	36 000			
Muud viitvõlad	9 570	9 570			
Saadud ettemaksed	417	417			
Tulevaste perioodide tulud	417	417			
Kokku võlad ja ettemaksed	993 697	993 697			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 492		669
Käibemaks	40 625		11 218
Üksikisiku tulumaks	7 642		5 363
Sotsiaalmaks	14 111		10 183
Kohustuslik kogumispension	617		376
Töötuskindlustusmaksed	1 291		1 109
Intress	2 344		0
Ettemaksukonto jääk		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 122	100	28 918

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	154 408	0	0	23 266	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	154 408	0	0	23 266	177 674
Kokku sihtfinantseerimine	154 408	0	0	23 266	177 674
	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine	177 674	0	0	0	177 674

Nelitäht OÜ muutis seoses muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendiga 2012. aastal sihtfinantseerimise kajastamisel arvestuspõhimõtet. Varem kajastati sihtfinantseerimisi brutomeetodil. Seoses sellega on 2012. aastal korrigeeritud eelmiste perioodide kasumit/kahjumit ning sihtfinantseerimise kohustusi summas 23 266 EUR.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 569 212	2 142 227
Soome	16 350	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 933	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 587 495	2 142 227
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	7 737
Hongkong	0	3 705
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	11 442
Kokku müügitulu	2 587 495	2 153 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete taaskasutustasud	222 929	217 742
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	785 353	732 191
Purustamine, pressimine, teenus	1 405 183	1 130 744
Toodete tootmine	41 230	20 081
Muud (kasutusrent jm)	132 800	52 911
Kokku müügitulu	2 587 495	2 153 669

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	20 728	23 421
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	218 026	170 766
Energia	27 736	27 136
Kütus	27 736	27 136
Transpordikulud	263 480	282 550
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	131 713	29 855
Seadmete rent	601 231	208 168
Seadmete varuosad	53 474	68 485
Tööriistad	9 045	5 502
Ostetud teenused	383 506	391 099
Tööriided ja kaitsevahendid	5 894	7 313
Muud	10 530	4 842
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 725 363	1 219 137

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	222 622	176 653
Energia	76 425	92 583
Elektrienergia	75 145	88 200
Kütus	1 280	4 383
Mitmesugused bürookulud	16 166	22 322
Lähetuskulud	1 581	8 233
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	21 535	39 093
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	19 633	23 309
Muud	26 710	23 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	384 672	385 312

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	125 669	5 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	482 453	0
Muud varad	10 800	15 400
Kokku	493 253	15 400

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest on hinnanguliselt 69 tuhat EUR aastas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	823 853	384 821

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

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on hinnanguliselt 540 tuhat EUR aastas.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	166 913	188 915
Sotsiaalmaksud	56 581	64 532
Kokku tööjõukulud	223 494	253 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	19

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	2012		
	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 241	50 000	13 291	9 569
Kokku	8 241	50 000	13 291	9 569

2012. aastal on välja kuulutatud dividende summas 50 000 EUR.

Sellest on 31.12.2012 seisuga omanikule välja makstud 14 000 EUR.

2013. aasta jooksul on sellest omanikule välja makstud 5 000 EUR.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

2013. aastal seotud isikutega tehinguid teostatud ei ole.

Juhatuse liikmele ei ole 2013. ja 2012. aastal makstud juhatus liikme tasu ega antud muid soodustusi.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	759 636	716 561
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	201 929	190 478
Kokku tingimuslikud kohustused	961 565	907 039

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nelitäht OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Nelitäht OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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 31, Tallinn 11913

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 526
Kokku	961 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	961 565
Kokku	961 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	993110	38.38%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	785353	30.35%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	412073	15.93%	Ei
Vrakkide demonteerimine	38311	168124	6.50%	Ei
Kummiplaatide, -lehtede, -torude, -voolikute jms tootmine	22191	41230	1.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Sootna	36208310347	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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