

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Nelitäht OÜ

registrikood: 11326696

tänava/talu nimi, Suur - Sõjamäe 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Kasutusrent	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	19

Tegevusaruanne

Nelitäht OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis tegutseb rendipinnal, asukohaga Tallinn Suur – Sõjamäe 31 ja mille põhilisteks tegevusaladeks on elektri- elektroonikajäätmete, 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 on plaanis tootmine kolida suuremale rendipinnale Maardusse, et parandada käitlus- ja tootmistingimusi.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (EUR)	2 153 669	2 753 413
Puhaskasum (EUR)	109 458	357 733
Puhasrentaablus	5 %	13 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	0,86
ROA	5 %	15 %
ROE	12 %	41 %

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 616	7 591	2
Nõuded ja ettemaksed	916 174	932 426	3
Varud	39 276	40 785	5
Kokku käibevara	963 066	980 802	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0	3
Materiaalne põhivara	1 372 461	1 445 131	6
Kokku põhivara	1 375 461	1 445 131	
Kokku varad	2 338 527	2 425 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 657	100 546	7
Võlad ja ettemaksed	993 697	1 039 526	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 062 354	1 140 072	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	188 648	257 794	7
Sihtfinantseerimine	177 674	154 408	10
Kokku pikaajalised kohustused	366 322	412 202	
Kokku kohustused	1 428 676	1 552 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 581	513 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 458	357 733	
Kokku omakapital	909 851	873 659	
Kokku kohustused ja omakapital	2 338 527	2 425 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 153 669	2 753 413	12
Muud äritulud	0	40 986	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	8 957	4 901	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 219 137	-1 695 720	13
Mitmesugused tegevuskulud	-385 312	-343 149	14
Tööjõukulud	-253 447	-310 374	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 148	-78 777	6
Muud ärikulud	-9 697	-9 546	
Ärikasum (kahjum)	131 885	361 734	
Finantstulud ja -kulud	-9 136	-4 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 749	357 733	
Tulumaks	-13 291	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 458	357 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 622 278	2 613 320	
Muud äritegevuse tulude laekumised	2 719	16 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 165 004	-2 156 628	
Väljamaksed töötajatele	-152 761	-182 649	
Makstud intressid	-12 113	-2 525	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 722	0	17
Muud rahavood äritegevusest	-156 175	-82 467	
Kokku rahavood äritegevusest	135 222	205 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 600	-172 092	6
Antud laenud	-20 000	-4 000	3
Antud laenude tagasimaksed	4 000	0	3
Laekunud intressid	258	26	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 180	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 162	-176 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-141 868	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-101 035	-82 462	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	177 674	
Makstud dividendid	-14 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 035	-34 656	
Kokku rahavood	25	-5 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 591	13 262	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25	-5 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 616	7 591	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	513 114	515 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	357 733	357 733
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

Real "Muud muutused omakapitalis" on sihtfinantseerimise kajastamise korrigeerimine, seoses uuele meetodile üleminekul.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 2012. 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 2012. 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 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 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.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 006	0
Arvelduskontod	4 610	7 591
Kokku raha	7 616	7 591

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	891 068	891 068	0		
Ostjatelt laekumata arved	891 068	891 068	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0		4
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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	879 802	879 802	0		
Ostjatelt laekumata arved	879 802	879 802	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 567	42 567	0		4
Muud nõuded	4 000	4 000	0		
Laenunõuded	4 000	4 000	0		
Ettemaksed	3 225	3 225	0		
Tulevaste perioodide kulud	3 225	3 225	0		
Tagatishoius	2 832	2 832	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	932 426	932 426	0		

Kajastatud laenunõuded on lühiajalised nõuded. 2012. aastal antud laenu maksetähtaeg on 31.12.2013. Laen on antud eurodes ja intress on 5 % aastas. 2011. aastal antud laenu maksetähtaeg on 21. detsember 2012. Laen on antud eurodes ja intress on 5 % aastas.

Muid nõudeid on 2011. aastal hinnatud alla summas 7832 EUR. Allahindlused on kajastatud kasumiaruandes muude ärikulude all.

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		669	0	104
Käibemaks		11 218	42 467	0
Üksikisiku tulumaks		5 363	0	6 104
Sotsiaalmaks		10 183	0	11 848
Kohustuslik kogumispension		376	0	368
Töötuskindlustusmaksed		1 109	0	1 508
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	28 918	42 567	19 932

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 666	12 293
Valmistoodang	13 858	4 901
Müügiks ostetud kaubad	15 437	21 280
Ettemaksed varude eest	1 315	2 311
Kokku varud	39 276	40 785

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	7 284	18 787	761 614	761 614	787 685
Akumuleeritud kulum	-3 067	-5 031	0	0	-8 098
Jääkmaksumus	4 217	13 756	761 614	761 614	779 587
Ostud ja parendused	536 952	2 852	204 517	204 517	744 321
Amortisatsioonikulu	-72 159	-6 618	0	0	-78 777
Ümberklassifitseerimised	282 276	0	-282 276	-282 276	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	282 276	0	-282 276	-282 276	0
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	8
Laenukohustused kokku	257 305	68 657	188 648	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	358 340	100 546	257 794	0	8
Laenukohustused kokku	358 340	100 546	257 794	0	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DNB Liising I	84 940	23 553	61 387	0	6k Euribor + 2,2 %	EUR	28.07.2015
DNB Liising II	273 400	76 993	196 407	0	6 k Euribor + 2,5 %	EUR	28.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	358 340	100 546	257 794	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	309 994	356 095
Kokku	309 994	356 095

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	891 548				
Võlad töövõtjatele	27 244				
Maksuvõlad	28 918				4
Muud võlad	45 570				
Dividendivõlad	36 000				
Muud viitvõlad	9 570				
Saadud ettemaksed	417				
Tulevaste perioodide tulud	417				
Kokku võlad ja ettemaksed	993 697				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	982 250				
Võlad töövõtjatele	30 359				
Maksuvõlad	19 932				4
Muud võlad	6 985				
Muud viitvõlad	6 985				
Kokku võlad ja ettemaksed	1 039 526				

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	-23 266	154 408
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	177 674	0	0	-23 266	154 408
Kokku sihtfinantseerimine	177 674	0	0	-23 266	154 408

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

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 142 227	2 716 071
Läti	0	21 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 142 227	2 737 533
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	7 737	13 466
Hongkong	3 705	2 414
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 442	15 880
Kokku müügitulu	2 153 669	2 753 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete taaskasutustasud	217 742	415 995
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	732 191	882 270
Purustamine, pressimine, teenus	1 130 744	1 304 016
Toodete tootmine	20 081	1 150
Muud	52 911	149 982
Kokku müügitulu	2 153 669	2 753 413

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	23 421	6 411
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	170 766	229 264
Energia	27 136	42 584
Kütus	27 136	42 584
Transpordikulud	282 550	229 601
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	29 855	48 806
Seadmete rent	208 168	604 827
Seadmete varuosad	68 485	93 165
Tööriistad	5 502	19 249
Ostetud teenused	391 099	404 834
Kaitsevahendid	7 313	9 365
Muud	4 842	7 614
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 219 137	1 695 720

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	176 653	119 431
Energia	92 583	109 183
Elektrienergia	88 200	104 959
Kütus	4 383	4 224
Mitmesugused bürookulud	22 322	20 291
Lähetuskulud	8 233	3 188
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	39 093	54 958
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	23 309	12 074
Muud	23 119	24 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	385 312	343 149

Lisa 15 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	5 000	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 000	0

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	15 400	0
Kokku	15 400	0

Kasutusrendileping lõpeb 31.12.2013.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	384 821	724 258

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

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

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	188 915	231 075
Sotsiaalmaksud	64 532	79 299
Kokku tööjõukulud	253 447	310 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	24

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012			2011		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291	9 569	0	0	0
Kokku	50 000	13 291	9 569	0	0	0

2012. aastal on välja kuulutatud dividende summas 50 000 EUR. Sellest on 31.12.2012 seisuga välja makstud dividende 14 000 EUR.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

2012. aastal seotud isikutega tehinguid teostatud ei ole.

Juhatuse liikmele ei ole 2011. ja 2012. aastal makstud juhatuse liikme tasu ega antud muid soodustusi.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	716 561	687 969
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	190 478	182 878
Kokku tingimuslikud kohustused	907 039	870 847

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nelitäht OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 arv näitajate 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 31.12.2012 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

27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 458
Kokku	907 039
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	907 039
Kokku	907 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	672055	31.21%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	732191	34.00%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	493570	22.92%	Ei
Vrakkide demonteerimine	38311	177586	8.25%	Ei
Kummiplaatide, -lehtede, -torude, -voolikute jms tootmine	22191	20081	0.93%	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@hotmail.ee