

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PTT Recycling OÜ

registrikood: 12973469

tänavanimi, maja number: Peterburi tee 94h

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13816

telefon: +372 56820057

e-posti aadress: allan@pttr.ee

veebilehe aadress: www.pttr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Aastal 2023 oli PTT Recycling OÜ põhitegevusalaks jätkuvalt ehitus-lammutusjäätmete vastuvõtt ja käitlus. Samuti tegeleme elamumaa normidele vastava pinnase vastuvõtuga, mis suunatakse karjäärilale tagasitäiteks koos normidega vastavusse viidud (puhastatud) mineraalsete jäätmega.

Alates aastast 2022 omab PTT Recycling OÜ ka EMAS sertifikaati.

Ehitus-lammutusjätmetest välja sorteeritud taaskasutatavad jäätmed näiteks kartong, kile, metall jne., antakse üle vastavat luba omavatele ettevõtetele.

PTT Recycling OÜ alustas sisulise majandustegevusega 01.10.2018 peale Keskkonnaameti poolt meile keskkonnanõu väljastamist. Paekivitoodete Tehase OÜ (nüüd Limestone Factories of Estonia OÜ) ja PTT Recycling OÜ vahel on sõlmitud seltsinguleping Väo karjäärilale tagasitäite tööd teostamiseks. ATI Grupp OÜ -lt renditakse taristut ning enamust käitlustegevuseks vajaminevat tehnikat.

PTT Recycling OÜ 2023 aruandeaasta müügitulu oli 2 729 tuhat € (2022: 2 364 tuhat) ja kasum 309 tuhat € (2022: 189 tuhat). Töötajate arv aruandeperioodi lõpuks oli 24 (2022: 24). Seondult ehitus- ja lammutussegaprahi vastuvõetavate koguste suurenemisega loodi juurde ka mõned töökohad.

Aasta 2023 oli PTT Recycling OÜ jaoks täispikk majandusaasta. 2019-2021 perioodi jooksul oleme võitnud klientide usalduse kui professionaalne ja arenev ettevõtte. Oleme kinnistanud oma positsiooni jäätmekäitlussektoris ning meie klientide arv ületab hetkel 300 kliendi piiri.

Aastal 2023 on PTT Recycling OÜ plaanis jätkuvalt täiustada tootmisprotsessi eesmärgiga muuta tootmist efektiivsemaks ja keskkonnasõbralikumaks suurendades taaskasutusse suunatavate materjalide nomenklatuuri ja kvaliteeti. Sellega seoses on kavandatud ka osade käitlus- sorteerimisliini tehniliste osade täiustamine ning vahetus ning võimalike uute mehhanismide soetamine.

Olulisemad finantsnäitajad:

	2023	2022
Müügitulu, euro	2 728 704	2 354 161
Müügitulu kasv (-vähenemine), %	15,4	6,4
Puhaskasum (-kahjum); euro	309 072	188 868
Puhaskasumimarginaal, %	11,3	8,0
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,9	1,7
Varade tootlus (ROA)	0,2	0,1
Omakapitali tootlus (ROE)	0,3	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Tulu kasv, % = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

-Puhaskasumimarginaal, % = puhaskasum / müügitulu * 100

-Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

-ROA = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku

-ROE = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	561 460	496 095	2
Nõuded ja ettemaksed	144 194	101 516	3
Varud	7 724	1 839	4
Kokku käibevarad	713 378	599 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 834	3 834	6
Materiaalsed põhivarad	891 690	1 191 392	7
Immateriaalsed põhivarad	3 675	4 125	
Kokku põhivarad	899 199	1 199 351	
Kokku varad	1 612 577	1 798 801	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 582	168 466	10
Võlad ja ettemaksed	231 830	178 588	5,11
Kokku lühiajalised kohustised	361 412	347 054	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	267 556	607 209	10
Kokku pikaajalised kohustised	267 556	607 209	
Kokku kohustised	628 968	954 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	670 537	651 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 072	188 868	
Kokku omakapital	983 609	844 538	
Kokku kohustised ja omakapital	1 612 577	1 798 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 728 704	2 364 161	14
Muud äritulud	7 333	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 008 768	-958 243	16
Mitmesugused tegevuskulud	-260 018	-256 131	17
Tööjõukulud	-818 332	-712 549	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-273 394	-217 937	7
Ärikasum (kahjum)	375 525	219 301	
Intressitulud	40	39	
Intressikulud	-26 319	-18 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 246	200 496	
Tulumaks	-40 174	-11 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 072	188 868	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PTT Recycling OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tulenevalt arvnäitajatest ei ole ettevõttel konsolideerimiskohustust.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 skeemi alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal aruande kuupäeval 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- *Transpordivahendid 10-20%
- *Masinad ja seadmed 10-20%
- *Maa, ehitised ja rajatised 10-20%
- *Muu põhivara 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

PTT Recycling OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	561 319	495 517
Sularaha	141	578
Kokku raha	561 460	496 095

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	137 174	137 174	
Ostjatelt laekumata arved	137 174	137 174	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 933	4 933	19
Muud nõuded	850	850	
Viitlaekumised	850	850	
Ettemaksed	1 237	1 237	
Tulevaste perioodide kulud	1 237	1 237	
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 194	144 194	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	85 439	85 439	
Ostjatelt laekumata arved	85 439	85 439	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 900	4 900	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 352	8 352	5
Muud nõuded	622	622	
Viitlaekumised	622	622	
Ettemaksed	2 203	2 203	
Tulevaste perioodide kulud	2 203	2 203	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 516	101 516	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	7 724	1 839
Kütus ja määrdeõlid	7 724	1 839
Kokku varud	7 724	1 839

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 489	0	6 247
Üksikisiku tulumaks	0	21 390	0	16 487
Erisoodustuse tulumaks	0	630	0	780
Sotsiaalmaks	0	36 485	0	28 732
Kohustuslik kogumispension	0	818	0	898
Töötuskindlustusmaksed	0	2 091	0	1 672
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	39	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		8 352	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	71 942	8 352	54 816

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 834	3 834
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 834	3 834

ATI Grupp OÜ, reg.kood 10508923, osalusemäär 100%, peamine tegevusala on sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine ning ehitusmasinate- ja seadmete rentimine ja kasutusrent.

Ettevõtja ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet, sest talle laieneb raamatupidamise seaduse §29 lg(2) toodud erisus, mille kohaselt on konsolideeriv üksus vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisest juhul, kui tema konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse §3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	120 118	64 083	796 640	860 723	28 850	0	1 009 691
Akumuleeritud kulum	-23 899	-4 015	-160 908	-164 923	-13 463	0	-202 285
Jääkmaksumus	96 219	60 068	635 732	695 800	15 387	0	807 406
Ostud ja parendused	26 448	5 042	556 720	561 762	13 338	0	601 548
Amortisatsioonikulu	-13 182	-13 237	-184 845	-198 082	-6 298	0	-217 562
31.12.2022							
Soetusmaksumus	146 566	69 125	1 353 360	1 422 485	42 188	0	1 611 239
Akumuleeritud kulum	-37 081	-17 252	-345 753	-363 005	-19 761	0	-419 847
Jääkmaksumus	109 485	51 873	1 007 607	1 059 480	22 427	0	1 191 392
Ostud ja parendused	4 800	26 000	80 608	106 608	0	4 500	115 908
Amortisatsioonikulu	-15 633	-15 559	-233 313	-248 872	-8 438	0	-272 943
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-142 667	-142 667	0	0	-142 667
31.12.2023							
Soetusmaksumus	151 366	95 125	1 273 968	1 369 093	42 188	4 500	1 567 147
Akumuleeritud kulum	-52 714	-32 811	-561 733	-594 544	-28 199	0	-675 457
Jääkmaksumus	98 652	62 314	712 235	774 549	13 989	4 500	891 690

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	150 000	0
Muud masinad ja seadmed	150 000	0
Kokku	150 000	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
2022/01	274 939	76 625	198 314	0	4% aastas tagastamata osalt	Eur	20.06.2027	
2020/02	122 199	52 957	69 242	0	4% aastas tagastamata osalt	Eur	20.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	397 138	129 582	267 556	0				10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
2020/02	173 084	50 885	122 199	0	4% aastas tagastamata osalt	Eur	20.04.2026	
2020/01	70 180	23 400	46 780	0	0%	Eur	20.12.2025	
2022/01	348 564	73 625	274 939	0	4% aastas tagastamata osalt	Eur	20.06.2027	
01475133L	23 847	14 141	9 706	0	EURO 6kuu euribor+3,49%	Eur	30.08.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	615 675	162 051	453 624	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	534 325	727 719
Kokku	534 325	727 719

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	379 060	339 050
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	338 807	304 458
1-5 aasta jooksul	8 462	11 261

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	397 138	129 582	267 556	0				8
Laenukohustised kokku	397 138	129 582	267 556	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Lep.2/22	160 000	6 415	153 585	0	4% aastas	Eur	01.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	160 000	6 415	153 585	0				
Kapitalirendikohustised kokku	615 675	162 051	453 624	0				8
Laenukohustised kokku	775 675	168 466	607 209	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 778	43 778	
Võlad töövõtjatele	64 829	64 829	
Võlad seotud osapooltele	50 773	50 773	19
Maksuvõlad	71 942	71 942	5
Muud võlad	508	508	
Kokku võlad ja ettemaksed	231 830	231 830	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 834	35 834	
Võlad töövõtjatele	43 260	43 260	
Võlad seotud osapooltele	43 676	43 676	19
Maksuvõlad	54 816	54 816	5
Muud võlad	1 002	1 002	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 588	178 588	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	783 687	672 430
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	195 922	168 108
Kokku tingimuslikud kohustised	979 609	840 538

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 728 704	2 364 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 728 704	2 364 161
Kokku müügitulu	2 728 704	2 364 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjäätmete töötlus ja kõrvaldus	2 728 704	2 364 161
Kokku müügitulu	2 728 704	2 364 161

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 333	0
Kokku muud äritulud	7 333	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-5 094	-2 369
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-25 075	-64 792
Energia	-250 815	-263 516
Kütus	-250 815	-263 516
Alltöövõtutööd	-212 664	-230 263
Üür ja rent	-282 238	-242 763
Hooldus, remont masinatele, seadmetele	-232 882	-154 540
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 008 768	-958 243

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-96 822	-96 286
Mitmesugused bürookulud	-75 939	-64 406
Lähetuskulud	-6 657	-9 834
Juriidilised kulud	-673	7 239
Sõidukitega seotud kulud	-23 192	-19 806
Töökaitse ja töötervishoid	-14 505	-19 804
Ostetud teenused	-42 230	-32 234
Muud	0	-21 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-260 018	-256 131

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-628 062	-539 955
Sotsiaalmaksud	-190 270	-172 594
Kokku tööjõukulud	-818 332	-712 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 933	4 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 933	4 900	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 773	43 676	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 773	43 676	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	397 138	751 828	8,10
Kokku laenukohustised	397 138	751 828	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	160 000	0	160 000	4	10
Kokku laenukohustised	0	160 000	0	160 000	4	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	0	160 000	0	
Kokku laenukohustised	160 000	0	160 000	0	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	106 205	150 000	0	101 280	0
Kokku müüdid	0	106 205	150 000	0	101 280	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	469 306	0	0	358 551	397 720
Kokku ostetud	0	469 306	0	0	358 551	397 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	78 000	60 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

PTT Recycling OÜ (registrikood: 12973469) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN SUVI	Juhatuse liige	09.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PTT Recycling OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud PTT Recycling OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärt arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansi real "Materiaalne põhivara" sisaldub vara summas 100 tuhat eurot, mille eest tasuti osamaksudena kolme aasta jooksul, kuid mis ei ole kajastatud selle eest makstava tasu nüüdisväärtuses vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele. Nimetatud põhivara ning sellega seotud kohustuste 3,65% määraga diskonteerimise ja nüüdisväärtuses esitamise korral peaks bilansis seisuga 31.12.2023 põhivara olema 3 tuhat eurot võrra väiksem ning omakapital 1 tuhat eurot võrra suurem. 2023. aasta kasumiaruandes oleks amortisatsioonikulu 3 tuhat eurot väiksem ja intressikulu 1 tuhat euro võrra suurem ning puhaskasum 2 tuhat eurot suurem. Samasisuline märkus sisaldus ka eelmise majandusaasta vastavate finantsaruannete näitajate kohta.

Kasumiaruande võrreldavate andmete kirjel "Kaubad, tooraine, materjalid ja teenused" 2022. aasta kuludes on kajastatud kuluarve summas 80 tuhat eurot, mis on seotud eelnevate perioodide kuludega, mistõttu 2022. aasta kasum kasumiaruandes on alakajastatud summas 80 tuhat eurot. Samasisuline märkus kulude kajastamise kohta sisaldus ka eelmise majandusaasta finantsaruannetes.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et PTT Recycling OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades PTT Recycling OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anton Mullo

Vandeaudiitori number 714

Crowe DNW OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

13.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

PTT Recycling OÜ (registrikood: 12973469) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON MULLO	Vandeaudiitor	13.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	670 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 072
Kokku	979 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	1895304	69.46%	Jah
Muu mujal liigitamata kaevandamine	08991	705395	25.85%	Ei
Muu teenindus	96099	128005	4.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56820057
E-posti aadress	allan@pttr.ee
Veebilehe aadress	www.pttr.ee