

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Paldiski Tsingipada

registrikood: 11309048

tänavatalu nimi, Lääne 4

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76804

telefon: +372 6580340

faks: +372 6580344

e-posti aadress: info@zincpot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Paldiski Tsingipada alustas tööd 2008.aasta detsembris. Ettevõtte põhitegevusalaks on teraskonstruksioonide kuumtsinkimine. Ettevõtte strateegiaks on pakkuda metallitööstusettevõtetele piirkonna parimat kuumtsinkimise teenust. Selle elluviimiseks oleme valinud maailma tipp tehnoloogia, mille olulisteks märksõnadeks on efektiivne energia- ning protsessi kulumaterjalide kasutus, ohutu töökeskkond ning kõrge keskkonnasõbralikkus.

AS-i Paldiski Tsingipada kvaliteedi-, keskkonna- ja töökeskkonna juhtimine on sertifitseeritud vastavalt ISO 9001, ISO 14001 ning OHSAS 18001 standarditele. Alates tegevuse algusest on ettevõtte keskkonnaprobleemide omanik vastavalt Euroopa Liidus kehtivale IPPC-direktiivile. Samuti oleme Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ning Eesti Masinatööstuse Liidu liige. Tehase tsingipaja mõõdud on 7x1,5x2,8 meetrit (PxLxS) ning käsitletava detaili maksimaalne kaal on 5,3 tonni. Pisidetallide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehas tsentrifuugimeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermestatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelpuhastuse vajaduseta.

Olulisemad sündmused majandusaastal

AS Paldiski Tsingipaja põhitegevusalaks on teraskonstruksioonide kuumtsinkimine. Ettevõtte strateegiaks on pakkuda metallitööstusettevõtetele piirkonna parimat kuumtsinkimise teenust. Selle elluviimiseks oleme valinud maailma tipp tehnoloogia, mille olulisteks märksõnadeks on efektiivne energia ning protsessi kulumaterjalide kasutus, ohutu töökeskkond ning kõrge keskkonnasõbralikkus. 2014. aasta on olnud edukas ning on jätkunud käibe tõus. See on saavutatud toodangu kõrge kvaliteediga, tootmise efektiivsuse kasvuga ja kogu organisatsiooni fookusega kliendi soovide täitmisele. Bureau Veritas pikendas tehase kvaliteedisertifikaati ISO 9001:2008, keskkonnasertifikaati ISO 14001:2004 ning töötavishoiu ja tööohutuse sertifikaati OHSAS 18001:2007.

Plaanid ja tegevuskava 2015. aastaks

2015 aasta eemärgiks on edukalt käivitada pulbervärvimisliin ja hakata oma klientidele pakkuma Duplex pinnakatte (kuumtsink+pulbervärv) teenust. Kuna 2015 lõpeb sertifikaatide kehtivus, siis tuleb uuesti sertifitseerida tehase kvaliteedisertifikaati ISO 9001:2008, keskkonnasertifikaati ISO 14001:2004 ning töötavishoiu ja tööohutuse sertifikaati OHSAS 18001:2007. Samuti on jätkuvalt fookuses kliendisuhete parendamine ja kuluefektiivsuse tõstmine.

Peamised finantsarvud

	2014	2013
Müügitulu (eur)	5 317 475	4 718 439
Tulu kasv	12,7	24,86
Brutokasumi määr	31,46	29,62
Puhaskasum (-kahjum)	1 054 755	676 558
Puhasrentaablus	19,84	14,34
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	1,06
ROA	10,46	6,48
ROE	28,65	25,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100		
q Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013 * 100		

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 399	7 316	2
Nõuded ja ettemaksed	507 816	765 617	3
Varud	540 182	465 586	5
Kokku käibevara	1 052 397	1 238 519	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 030 327	9 181 023	7
Immateriaalne põhivara	0	17 604	8
Kokku põhivara	9 030 327	9 198 627	
Kokku varad	10 082 724	10 437 146	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	822 668	835 946	11
Võlad ja ettemaksed	336 782	328 256	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 159 450	1 164 202	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 786 750	6 191 175	11
Sihtfinantseerimine	454 616	454 616	12
Kokku pikaajalised kohustused	5 241 366	6 645 791	
Kokku kohustused	6 400 816	7 809 993	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	14
Ülekurss	455 582	455 582	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-968 429	-1 644 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 755	676 558	
Kokku omakapital	3 681 908	2 627 153	
Kokku kohustused ja omakapital	10 082 724	10 437 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 317 475	4 718 438	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 161 872	-1 970 688	16
Mitmesugused tegevuskulud	-103 173	-148 367	17
Tööjõukulud	-1 142 007	-1 010 808	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-598 699	-604 244	7,8
Muud ärikulud	-21 100	-3 584	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 290 624	980 747	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 785	1 774	
Intressikulud	-268 651	-307 629	20
Muud finantstulud ja -kulud	30 997	1 666	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 054 755	676 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 755	676 558	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 290 624	980 747
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	598 699	604 242
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16 640	-3 397
Kokku korrigeerimised	615 339	600 845
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257 802	-495 936
Varude muutus	-74 596	43 328
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 816	68 918
Laekunud intressid	1 785	1 774
Kokku rahavood äritegevusest	2 089 138	1 199 676
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-447 039	-15 017
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 167
Laekunud intressid	30 997	2 579
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-416 042	-8 271
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 734 429	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 188 258	-645 208
Arvelduskrediidi saldo muutus	40 924	-265 547
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 799	-5 481
Makstud intressid	-258 309	-313 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 676 013	-1 229 627
Kokku rahavood	-2 917	-38 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 316	45 538
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 917	-38 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 399	7 316

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 140 000	455 582	-1 644 987	1 950 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			676 558	676 558
31.12.2013	3 140 000	455 582	-968 429	2 627 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 054 755	1 054 755
31.12.2014	3 140 000	455 582	86 326	3 681 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Paldiski Tsingipada kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2014 kasutab Paldiski Tsingipada AS aruandluses kasumiaruande skeemi nr.1. Juhtimisarvestus kasutab ettevõtte igakuiste tulemuste analüüsiks kasumiaruande skeemi 2.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte alusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber alusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 vähendamisenä.

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	0-10
Transpordivahendid	5-15
Masinad ja seadmed	5-15
Muu inventar	3-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt põhivara reeglitele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	770	776
Arvelduskontod	3 629	6 540
Kokku raha	4 399	7 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	438 510	438 510	
Ostjatelt laekumata arved	438 510	438 510	4
Muud nõuded	51 902	51 902	
Viitlaekumised	51 902	51 902	
Ettemaksed	17 404	17 404	
Tulevaste perioodide kulud	17 404	17 404	
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 816	507 816	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	738 972	738 972	
Ostjatelt laekumata arved	738 972	738 972	4
Muud nõuded	19 030	19 030	
Viitlaekumised	19 030	19 030	
Ettemaksed	7 615	7 615	
Tulevaste perioodide kulud	7 615	7 615	
Kokku nõuded ja ettemaksed	765 617	765 617	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	438 510	738 972
Ostjatelt laekumata arved	403 437	271 313
Emaettevõttelt laekumata arved	35 073	467 659
Kokku nõuded ostjate vastu	438 510	738 972
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-2 216
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 216
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	540 182	465 586
Kokku varud	540 182	465 586

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 997	43 259
Üksikisiku tulumaks	29 465	27 582
Erisoodustuse tulumaks	229	187
Sotsiaalmaks	54 620	49 300
Kohustuslik kogumispension	3 346	2 786
Töötuskindlustusmaksed	3 858	4 249
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	360	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 875	127 522

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	398 329	5 233 904		6 329 143	6 329 143	61 399			12 022 775
Akumuleeritud kulum	0	-575 178		-1 632 470	-1 632 470	-46 717			-2 254 365
Jääkmaksumus	398 329	4 658 726		4 696 673	4 696 673	14 682			9 768 410
Ostud ja parendused	0	0		13 782	13 782	0			13 782
Amortisatsioonikulu	0	-157 020		-433 092	-433 092	-10 287			-600 399
Müügid	0	0		-770	-770	0			-770
31.12.2013									
Soetusmaksumus	398 329	5 233 904		6 340 883	6 340 883	61 399			12 034 515
Akumuleeritud kulum	0	-732 198		-2 064 290	-2 064 290	-57 004			-2 853 492
Jääkmaksumus	398 329	4 501 706		4 276 593	4 276 593	4 395			9 181 023
Ostud ja parendused	0	0	20 314	18 068	38 382	0	408 657	408 657	447 039
Amortisatsioonikulu	0	-157 018	-2 756	-435 014	-437 770	-2 947	0	0	-597 735
31.12.2014									
Soetusmaksumus	398 329	5 233 904	20 314	6 358 951	6 379 265	61 399	408 657	408 657	12 481 554
Akumuleeritud kulum	0	-889 216	-2 756	-2 499 304	-2 502 060	-59 951	0	0	-3 451 227
Jääkmaksumus	398 329	4 344 688	17 558	3 859 647	3 877 205	1 448	408 657	408 657	9 030 327

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	29 200	29 200
Akumuleeritud kulum	-8 988	-8 988
Jääkmaksumus	20 212	20 212
Ostud ja parendused	1 235	1 235
Amortisatsioonikulu	-3 843	-3 843
31.12.2013		
Soetusmaksumus	30 435	30 435
Akumuleeritud kulum	-12 831	-12 831
Jääkmaksumus	17 604	17 604
Amortisatsioonikulu	-965	-965
Mahakandmised	-16 639	-16 639
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukid	16 453	2 681	13 772	2,62	EUR	07.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	16 453	2 681	13 772			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	939	939		2,84	EUR	01.03.2014
Kapitalirendikohustused kokku	939	939				

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-8 675	-13 634
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	-8 639	-8 421
1-5 aasta jooksul	-15 122	-22 738

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	230 723	230 723			4,25%	EUR	03.03.2015	
Lühiajalised laenud kokku	230 723	230 723						
Pikaajalised laenud								
Võlg emattevõttele	648 127		648 127		7%	EUR	01.08.2017	
Võlg emattevõttele	4 714 115	589 264	4 124 851		3,5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	03.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	5 362 242	589 264	4 772 978					
Kapitalirendikohustused kokku	16 453	2 681	13 772					9
Laenukohustused kokku	5 609 418	822 668	4 786 750					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	189 798	189 798			7%	EUR	31.01.14	
Lühiajalised laenud kokku	189 798	189 798						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	4 579 636	645 209	3 934 427	0	3,408% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.07.2016	
Võlg emattevõttele	1 338 323	0	0	1 338 323	5%	EUR	01.08.2017	
Võlg ülejäänud aktsionäridele	918 425	0	0	918 425	5%	EUR	01.08.2017	
Pikaajalised laenud kokku	6 836 384	645 209	3 934 427	2 256 748				
Kapitalirendikohustused kokku	939	939						9
Laenukohustused kokku	7 027 121	835 946	3 934 427	2 256 748				

Kommertspant ettevõtte varadele 2 miljonit eurot Nordea Bank AB kasuks.

Paldiski Tsingipada AS 60% aktsiaid on panditud Bestnet AS kasuks.

Kinnistu Lääne 4, Paldiski, Harjumaa on panditud Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagatiseks Nordea Bank AB kasuks summas 8,65 miljonit eurot.

Paldiski Tsingipada AS kui Alexela Group OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014 aasta detsembris Alexela Group OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarsuse summa on 137,4 miljonit eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 204	129 204	
Võlad töövõtjatele	95 387	95 387	
Maksuvõlad	95 875	95 875	
Muud võlad	16 316	16 316	
Intressivõlad	14 296	14 296	
Muud viitvõlad	2 020	2 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	336 782	336 782	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 053	108 053	
Võlad töövõtjatele	78 727	78 727	
Maksuvõlad	127 522	127 522	
Muud võlad	13 954	13 954	
Intressivõlad	3 954	3 954	
Muud viitvõlad	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	328 256	328 256	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine	454 616	0	454 616
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	454 616	0	454 616
Kokku sihtfinantseerimine	454 616	0	454 616

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine	454 616		454 616
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	454 616		454 616
Kokku sihtfinantseerimine	454 616		454 616

EAS otsustas 11.09.2012 tagasiulatuvalt tühistada EAS-i juhatuse otsuse 31.12.2008 alates jõustumisest ja nõuab AS-ilt Paldiski Tsingipada tagasi EAS-i poolt välja makstud toetust summas 711 914 eurot. AS Paldiski Tsingipada seda nõuet ei tunnista ja on esitanud kohtusse kaebuse otsuse tühistamiseks.

Kuni 2012 aasta augustini kandis AS Paldiski Tsingipada tuludesse 257 298 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	3 140 000	3 140 000
Aktsiate arv (tk)	3 140 000	3 140 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 728 764	4 462 114
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	588 711	256 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 317 475	4 718 438
Kokku müügitulu	5 317 475	4 718 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuumtsinkimine	5 104 380	4 569 524
Muu	213 095	148 914
Kokku müügitulu	5 317 475	4 718 438

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-1 244 341	-1 127 321
Energia	-368 111	-405 770
Elektrienergia	-364 741	-403 141
Kütus	-3 370	-2 629
Alltöövõtutööd	-84 779	-80 299
Transpordikulud	-146 937	-85 187
Seadmete hooldus ja remont	-160 970	-91 138
Muud	-156 734	-180 973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 161 872	-1 970 688

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-45 585	-64 631
Lähetuskulud	-8 068	-5 359
Koolituskulud	-3 251	-192
Marketing	-8 466	-3 292
Muud	-37 803	-74 893
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 173	-148 367

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-853 840	-751 556
Sotsiaalmaksud	-285 352	-257 697
Muud	-2 815	-1 555
Kokku tööjõukulud	-1 142 007	-1 010 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	58

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	-21 100	-3 584
Kokku muud ärikulud	-21 100	-3 584

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-268 181	-307 516
Intressikulu kapitalirendilt	-470	-113
Kokku intressikulud	-268 651	-307 629

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud finantstulud	30 997	1 666
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 997	1 666

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bestnet AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 073	5 375 724	467 659	1 338 323
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 570	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	459 860
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88	0	0	458 565

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	112 262	597 830	4 714 115	690 196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 867	0	230 723	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	459 860
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 891	0	458 565
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Emaettevõtja	35 141	622 072		1 338 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		459 860
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 732	0		458 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	75 500	98 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2015

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	20.02.2015
MARKUS HÄÄL	Juhatuse liige	20.02.2015
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	20.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arvnahtajate 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 AS Paldiski Tsingipada finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

20. veebruar 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	20.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-968 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 755
Kokku	86 326
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	86 326
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	
Kokku	86 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5104380	95.99%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	213095	4.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580340
Faks	+372 6580344
E-posti aadress	info@zincpot.ee