

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nelitäht OÜ

registrikood: 11326696

tänavatänu nimi, Lao tn 5

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 5148914

faks: +372 6338622

e-posti aadress: nelitaht@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Nelitäht OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis tegutseb rendipinnal, asukohaga Maardu Lao 5. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on elektri- elektroonikajäätmete, sealhulgas ohtlike jäätmete (telerid ja külmikud) käitlemine; pakendite käitlemine, sorteerimine ja taaskasutusse andmine ning jäätmekütuse (RDF) valmistamine. Alates 2012. aastast toodetakse kasutatud rehvidest valmistatud kummipurust kummimatte. Tootmisliin soetati koostöös EAS-ga. Tooted on sertifitseeritud ning on kasutamiseks näiteks laste mänguväljakutel.

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

2015. aastal tõhustati jäätmete sorteerimist, mille tulemusena tõusis sorteeritud jäätmete taaskasutusse suunamine.

2016. aastal on plaanis jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2015
Müügitulu (EUR)	2 687 657	3 156 581
Puhaskasum (EUR)	-26 965	408 198
Puhasrentaabilus	-1 %	12,93 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,92
ROA	-1,26 %	16,97 %
ROE	-12,88 %	30,34 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 374	26 525	
Nõuded ja ettemaksed	1 643 067	1 032 605	2
Varud	21 134	37 851	3
Kokku käibevara	1 690 575	1 096 981	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 500	0	2
Materiaalne põhivara	710 686	1 035 430	4
Kokku põhivara	715 186	1 035 430	
Kokku varad	2 405 761	2 132 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 818	64 458	6
Võlad ja ettemaksed	878 462	902 348	7
Kokku lühiajalised kohustused	881 280	966 806	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 197	50 519	6
Sihtfinantseerimine	177 674	177 674	9
Kokku pikaajalised kohustused	178 871	228 193	
Kokku kohustused	1 060 151	1 194 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934 600	961 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 198	-26 965	
Kokku omakapital	1 345 610	937 412	
Kokku kohustused ja omakapital	2 405 761	2 132 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 156 581	2 687 657	11
Muud äritulud	0	14 601	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 949	8 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 972 414	-1 883 073	12
Mitmesugused tegevuskulud	-367 342	-437 712	13
Tööjõukulud	-233 045	-235 793	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-166 149	-173 283	
Muud ärikulud	-21 223	-7 737	
Kokku ärikasum (-kahjum)	398 357	-27 340	
Intressikulud	-2 076	-4 645	
Muud finantstulud ja -kulud	11 426	5 020	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	407 707	-26 965	
Tulumaks	491	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 198	-26 965	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 034 896	3 030 452
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 688 945	-2 393 636
Väljamaksed töötajatele	-140 593	-139 700
Laekunud intressid	1 676	2 697
Makstud intressid	-2 076	-4 315
Muud rahavood äritegevusest	-134 270	-243 843
Kokku rahavood äritegevusest	70 688	251 655
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	-5 000
Antud laenud	-3 300	-229 500
Antud laenude tagasimaksed	1 500	73 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 500	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 530	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 770	-161 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-66 069	-72 130
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 069	-72 130
Kokku rahavood	-151	18 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 525	8 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-151	18 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 374	26 525

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	961 565	964 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 965	-26 965
31.12.2014	2 556	256	934 600	937 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	408 198	408 198
31.12.2015	2 556	256	1 342 798	1 345 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELITÄHT OÜ 2015. 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 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodessa ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2200 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 (2014. aastal oli maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on toodud tingimuslike kohustuste ja varade lisas.

Palkadelt arvestatud maksud kantakse maksuametile üle palkade väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

NELITÄHT OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	772 073	772 073	0
Ostjatelt laekumata arved	949 758	949 758	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-177 685	-177 685	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 252	4 252	0
Muud nõuded	218 976	218 976	0
Laenunõuded	216 500	216 500	0
Intressinõuded	2 323	2 323	0
Viitlaekumised	153	153	0
Ettemaksed	30 774	30 774	0
Tulevaste perioodide kulud	30 774	30 774	0
Tagatishoius	6 530	6 530	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 032 605	1 032 605	0

Kajastatud laenunõuded on lühiajalised nõuded. Laenud on antud eurodes ja intress on 5-7 % aastas.

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	18	7 967
Valmistoodang	20 522	18 573
Müügiks ostetud kaubad	338	11 311
Ettemaksed varude eest	256	0
Kokku varud	21 134	37 851

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 413 745	5 008	186 941	186 941	1 605 694
Akumuleeritud kulum	-397 686	-4 295			-401 981
Jääkmaksumus	1 016 059	713	186 941	186 941	1 203 713
Ostud ja parendused	5 000	0	0	0	5 000
Amortisatsioonikulu	-172 570	-713	0	0	-173 283
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 418 745	5 008	186 941	186 941	1 610 694
Akumuleeritud kulum	-570 256	-5 008	0	0	-575 264
Jääkmaksumus	848 489	0	186 941	186 941	1 035 430
Ostud ja parendused	10 625	0	0	0	10 625
Amortisatsioonikulu	-166 149	0	0	0	-166 149
Muud muutused	-169 220	0	0	0	-169 220
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 154 959	5 008	186 941	186 941	1 346 908
Akumuleeritud kulum	-631 214	-5 008	0	0	-636 222
Jääkmaksumus	523 745	0	186 941	186 941	710 686

Real "muud muutused" on kajastatud amortiseerunud põhivara mahakandmine, seoses kasutuskõlbmatuks muutmisega.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising I	0	0	0			
DNB Liising II	0	0	0			
SEB Liising	4 015	2 818	1 197	3k Euribor + 2,59 %	EUR	16.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	4 015	2 818	1 197			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising I	14 199	14 199	0	6k Euribor + 2,2 %	EUR	28.07.2015
DNB Liising II	100 778	50 259	50 519	6 k Euribor + 2,5 %	EUR	28.11.2016
SEB Liising	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	114 977	64 458	50 519			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 875	217 791
Kokku	4 875	217 791

DNB Liising II lepingulised maksed tasuti ennetähtaegselt 2015. aastal.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	4 015	2 818	1 197		5
Laenukohustused kokku	4 015	2 818	1 197		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	114 977	64 458	50 519		5
Laenukohustused kokku	114 977	64 458	50 519		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	713 787	713 787	
Võlad töövõtjatele	21 589	21 589	
Maksuvõlad	102 855	102 855	8
Muud võlad	40 231	40 231	
Dividendivõlad	31 000	31 000	
Muud viitvõlad	9 231	9 231	
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	878 462	878 462	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	821 093	821 093	
Võlad töövõtjatele	20 383	20 383	
Maksuvõlad	15 078	15 078	8
Muud võlad	39 348	39 348	
Dividendivõlad	31 000	31 000	
Muud viitvõlad	8 348	8 348	
Saadud ettemaksed	6 446	6 446	
Tulevaste perioodide tulud	417	417	
Muud saadud ettemaksed	6 029	6 029	
Kokku võlad ja ettemaksed	902 348	902 348	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	282	0	186
Käibemaks	0	86 112	4 252	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 094	0	4 758
Sotsiaalmaks	0	10 225	0	9 004
Kohustuslik kogumispension	0	441	0	384
Töötuskindlustusmaksed	0	701	0	746
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		102 855	4 252	15 078

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	177 674				177 674
Kokku sihtfinantseerimine	177 674				177 674
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	177 674	0	0	0	177 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	177 674				177 674
Kokku sihtfinantseerimine	177 674				177 674

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 058 120	2 586 475
Soome	0	47 026
Leedu	59 957	46 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	31 882	1 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 149 959	2 681 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 622	6 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 622	6 521
Kokku müügitulu	3 156 581	2 687 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete taaskasutustasud	312 908	283 522
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	1 093 359	774 243
Purustamine, pressimine, muud teenused	1 575 213	1 352 250
Omatoodangu müük	30 363	67 755
Muud (kasutusrent jm)	144 738	209 887
Kokku müügitulu	3 156 581	2 687 657

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	17 894	56 267	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	244 736	219 130	
Energia	81 268	81 925	
Kütus	81 268	81 925	
Transpordikulud	74 843	80 435	
Üür ja rent	439 753	398 617	14
Prügivedu ja jäätmete utiliseerimine	211 486	195 790	
Seadmete varuosad	56 096	78 763	
Tööriistad	15 096	13 325	
Ostetud teenused	812 622	748 256	
Tööriided ja kaitsevahendid	9 241	9 866	
Muud	9 379	699	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 972 414	1 883 073	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	211 473	117 509	14
Energia	37 452	64 530	
Elektrienergia	37 452	64 530	
Mitmesugused bürookulud	22 393	17 141	
Lähetuskulud	1 040	3 977	
Koolituskulud	1 509	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	177 685	
Juhtimis-, raamatupidamis- jm teenus	58 097	24 489	
Ruumide/territooriumi korrastamine ja materjalid	6 669	15 646	
Muud	28 709	16 735	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	367 342	437 712	

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	117 701	202 740	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	365 495	423 974	
Muud varad	0	10 800	
Kokku	365 495	434 774	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	651 226	516 126	12, 13

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

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on hinnanguliselt 600 tuhat EUR aastas.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	175 201	176 843
Sotsiaalmaksud	57 844	58 950
Kokku tööjõukulud	233 045	235 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014
	Edasilükatud tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 750	8 241
Kokku	7 750	8 241

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

Sellest on 31.12.2012 seisuga omanikule välja makstud 14 000 EUR.

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

Seoses tulumaksumäära muutumisega alates 01.01.2015, on vähendatud edasilükatud tulumaksu summat.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 074 238	738 334
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	268 560	196 266
Kokku tingimuslikud kohustused	1 342 798	934 600

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	29 085	27 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO SOOTNA	Juhatuse liige	29.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nelitäht OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Nelitäht OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 31.12.2015 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

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Nelitäht OÜ (registrikood: 11326696) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 198
Kokku	1 342 798
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 042 798
Kokku	1 342 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	965106	30.57%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	1093359	34.64%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	632465	20.04%	Ei
Vrakkide demonteerimine	38311	148012	4.69%	Ei
Kummiplaatide, -lehtede, -torude, -voolikute jms tootmine	22191	30363	0.96%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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