

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: PTT Recycling OÜ

registrikood: 12973469

tänavanimi, maja number: Peterburi tee 94h

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5684 3249

e-posti aadress: Rein@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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PTT Recycling OÜ põhitegevusalaks on ehitus-lammutusjäätmete käitlemine Vao käitluspaigas. Käideldud mineraalsete jäätmetega Vao karjääri rekultiveerimine ja välja sorteeritud taaskasutatavate jäätmete üleandmine vastavat käitlusvõimekust omavatele firmadele.

PTT Recycling OÜ alustas sisulise majandustegevusega 01.10.2018 peale Keskkonnaametist jäätmeloa saamist. Paekivitoodete Tehase OÜ ja PTT Recycling OÜ vahel sõlmiti seltsinguleping Vao karjääri rekultiveerimistööde teostamiseks. ATI Grupp OÜ-lt renditakse tegevuseks vajalikku tehnikat ja taristut.

PTT Recycling OÜ 2018 aruandeaasta müügitulu oli 305 545 € ja kasum 65 874 €. Töötajate arv aruandeperioodi lõpuks oli 13. Tööjõukulu 97 640 €.

Osaühingu majandustegevust mõjutas oluliselt turule sisenemine. Positiivse poole pealt ATI Grupp OÜ-lt saadud kliendibaas, negatiivselt klientidele tundmatu firma. Jäätmekäitlussektoris oli tegemist jäätmeturul jätkunud muutuste aastaga.

2019 aastal plaanib firma soetada käitlemiseks sobivat tehnikat, selleks et vähendada sõltuvust renditehnikast.

Finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu; EUR	305 545	0
Puhaskasum/kahjum	65 874	-16
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	0
Varade tootlus (ROA)	29,00%	0
Omakapitali tootlus (ROE)	95,29%	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 970	3 255	2
Nõuded ja ettemaksed	77 647	0	3
Kokku käibevarad	204 617	3 255	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 525	0	4
Kokku põhivarad	22 525	0	
Kokku varad	227 142	3 255	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 454	0	7
Võlad ja ettemaksed	87 618	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	142 072	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 941	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 941	0	
Kokku kohustised	158 013	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-745	-729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 874	-16	
Kokku omakapital	69 129	3 255	
Kokku kohustised ja omakapital	227 142	3 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	305 545	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 854	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 942	-16	12
Tööjõukulud	-104 635	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 975	0	4
Ärikasum (kahjum)	66 139	-16	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-267	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 874	-16	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 874	-16	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PTT Recycling OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile (edaspidi EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. PTT Recycling OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 akumuleeritud 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 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.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

*Transpordivahendid 10-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat

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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 kontrol 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 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	125 773	3 255
Sularaha	1 197	0
Kokku raha	126 970	3 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	77 581	77 581	0	0
Ostjatelt laekumata arved	77 581	77 581	0	0
Ettemaksed	66	66	0	0
Tulevaste perioodide kulud	66	66	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 647	77 647		

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi-vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	25 500	25 500	25 500
Amortisatsioonikulu	-2 975	-2 975	-2 975
31.12.2018			
Soetusmaksumus	25 500	25 500	25 500
Akumuleeritud kulum	-2 975	-2 975	-2 975
Jääkmaksumus	22 525	22 525	22 525

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	20 395	4 454	15 941	0	6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	22 525	0
Kokku	22 525	0

Ettevõtte on võtnud kapitalirendi tingimustel rendile sõiduauto.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	34 747	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	11 400	0
1-5 aasta jooksul	114 000	0

Kasutusrendikulu alla liigituvad büroopindade, halli ja masinate/seadmete rendid. Sõlmitud on tähtajatu rendileping.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud osapooltelt	50 000	50 000			4%	EUR	31.03.2019	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Kapitalirendikohustised kokku	20 395	4 454	15 941	0				5
Laenukohustised kokku	70 395	54 454	15 941	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	41 155	41 155	0	0
Võlad töövõtjatele	17 245	17 245	0	0
Maksuvõlad	29 069	29 069	0	0
Muud võlad	149	149	0	0
Muud viitvõlad	149	149	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	87 618	87 618		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus jaguneb alljärgnevalt: 1 osa suurus 1600 eurot 1 osa suurus 1200 eurot 3 osa suurus 400 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 545	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 545	0
Kokku müügitulu	305 545	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjäätmete töötlus ja kõrvaldus	305 545	0
Kokku müügitulu	305 545	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Energia	-32 286	0
Kütus	-32 286	0
Üür ja rent	-31 042	0
Ostetud teenused	-35 809	0
Muud	-717	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 854	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-3 705	0
Energia	-1 628	0
Elektrienergia	-1 628	0
Mitmesugused bürookulud	-6 807	0
Juriidilised kulud	-316	0
Autokulud	-5 848	0
Töökaitse ja töötervishoid	-3 245	0
Ostetud teenused	-10 393	0
Muud	0	-16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 942	-16

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-79 185	0
Sotsiaalmaksud	-25 451	0
Kokku tööjõukulud	-104 636	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	726	105 331	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Saadud laen seotud osapooltelt	0	0	50 000	0	4%	EUR	31.03.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	124 932	771	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 145	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2019

PTT Recycling OÜ (registrikood: 12973469) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN URMAN	Juhatuse liige	19.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 874
Kokku	65 129

Juhatus on teinud ettepaneku kasumit mitte jaotada, vaid jätta see tulevaste investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	305545	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Versus Holding OÜ	10807318	Eesti	400 EUR (Lihtomand)
Vladimir Libman	35511130336	Eesti	1600 EUR (Lihtomand)
Triin Andresson	48107210240	Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
Tarmo Kari	36606080271	Eesti	400 EUR (Lihtomand)
Kuldar Õunapuu	38307256037	Eesti	400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53421237
E-posti aadress	Rein@pttr.ee
Veebilehe aadress	www.pttr.ee