

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Aastal 2020 on PTT Recycling OÜ põhitegevusalaks jätkuvalt ehitus-lammutusjäätmete käitlemine Vao käitluspaigas. Käideldud mineraalsete jäätmetega Vao karjääri rekultiveerimine ning välja sorteeritud taaskasutatavate jäätmete üleandmine vastavat käitlusvõimekust omavatele firmadele. PTT Recycling OÜ alustas sisulise majandustegevusega 01.10.2018 peale Keskkonnaametist jäätme loa saamist. Paekivitoodete Tehase OÜ ja PTT Recycling OÜ vahel sõlmiti seltsinguleping Vao karjääri rekultiveerimistööde teostamiseks. ATI Grupp OÜ-lt renditakse taristut ning enamust käitlustegevuseks vajaminevat tehnikat.

PTT Recycling OÜ 2020 aruandeaasta müügitulu oli 1 762 tuhat € (2019: 1 502 tuhat) ja kasum 174 tuhat € (2019: 266 tuhat). Töötajate arv aruandeperioodi lõpuks oli 19 (2019: 17). Seondult ehitus- ja lammutussegaprahi segmendi tõusuga loodi juurde ka paar töökohta.

Kuna aasta 2020 oli PTT Recycling OÜ jaoks teine täispikk majandusaasta, siis on sellega ka seletatav oluline käibe- ja kasumikasv. 2019 aasta jooksul võitsime klientide usalduse kui professionaalne ja arenev firma, kinnistasime oma positsiooni jäätmekäitlussektoris ning viisime klientide arvu 150 kliendini.

Aastal 2021 on PTT Recycling OÜ plaanis teha olulisi muudatusi hetkel kasutatavas tootmisprotsessis, tõstes tootlikkust ja suurendades taaskasutusse suunatavate materjalide sorteerimise efektiivsust. Sellega seoses on kavandatud ka osade käitlusmasinate ja tootmisliini tehnika vahetus.

Olulisemad finantsnäitajad:

	2020	2019
Müügitulu, euro	1 762 073	1 502 496
Müügitulu kasv (-vähenemine), %	17	392
Puhaskasum (-kahjum); euro	174 019	266 178
Puhaskasumimarginaal, %	9,9	17,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,31	1,29
Varade tootlus (ROA)	0,16	0,39
Omakapitali tootlus (ROE)	0,34	0,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Tulu kasv, % = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	203 219	176 559	2
Nõuded ja ettemaksed	181 499	81 563	3
Varud	2 222	2 030	4
Kokku käibevarad	386 940	260 152	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	734 049	425 625	5
Kokku põhivarad	734 049	425 625	
Kokku varad	1 120 989	685 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 516	39 117	8
Võlad ja ettemaksed	255 609	163 207	9
Kokku lühiajalised kohustised	296 125	202 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 618	148 146	8
Võlad ja ettemaksed	207 920	0	9, 17
Kokku pikaajalised kohustised	315 538	148 146	
Kokku kohustised	611 663	350 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 307	65 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 019	266 178	
Kokku omakapital	509 326	335 307	
Kokku kohustised ja omakapital	1 120 989	685 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 762 073	1 502 496	12
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-868 614	-637 455	13
Mitmesugused tegevuskulud	-133 024	-76 365	14
Tööjõukulud	-491 102	-478 549	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 307	-37 363	5
Muud ärikulud	-2 105	-375	
Ärikasum (kahjum)	179 923	272 389	
Intressitulud	9	6	
Intressikulud	-5 913	-6 217	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 019	266 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 019	266 178	

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.

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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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

Ettevõtte 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 õiglasest väärtusest, 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 õiglasest väärtusest, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise

intressimäära meetodil.

Finantskohustus 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendina välja maksta 1/3 2018., 2019. ja 2020. aastal välja makstud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	203 182	176 371
Sularaha	37	188
Kokku raha	203 219	176 559

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	144 881	144 881
Ostjatelt laekumata arved	144 881	144 881
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 018	31 018
Muud nõuded	196	196
Viitlaekumised	196	196
Ettemaksed	5 404	5 404
Tulevaste perioodide kulud	5 404	5 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 499	181 499
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 432	80 432
Ostjatelt laekumata arved	80 432	80 432
Muud nõuded	3	3
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	1 128	1 128
Tulevaste perioodide kulud	1 128	1 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 563	81 563

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	2 222	2 030
Kütus ja määrdeõlid	2 222	2 030
Kokku varud	2 222	2 030

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	25 500	0	25 500	0	25 500
Akumuleeritud kulum	0	-2 975	0	-2 975	0	-2 975
Jääkmaksumus	0	22 525	0	22 525	0	22 525
Ostud ja parendused	92 214	16 000	310 000	326 000	22 250	440 464
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	92 214					92 214
Muud ostud ja parendused		16 000	310 000	326 000	22 250	348 250
Amortisatsioonikulu	-3 074	-6 325	-25 367	-31 692	-2 598	-37 364
31.12.2019						
Soetusmaksumus	92 214	41 500	310 000	351 500	22 250	465 964
Akumuleeritud kulum	-3 074	-9 300	-25 367	-34 667	-2 598	-40 339
Jääkmaksumus	89 140	32 200	284 633	316 833	19 652	425 625
Ostud ja parendused	11 200	0	377 930	377 930	6 600	395 730
Amortisatsioonikulu	-9 501	-8 299	-64 836	-73 135	-4 670	-87 306
31.12.2020						
Soetusmaksumus	103 414	41 500	687 930	729 430	28 850	861 694
Akumuleeritud kulum	-12 575	-17 599	-90 203	-107 802	-7 268	-127 645
Jääkmaksumus	90 839	23 901	597 727	621 628	21 582	734 049

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01454013L	98 554	27 327	71 227	0	EURO 6kuu euribor+3,49%	EUR	30.05.2024
01475133L	49 580	13 189	36 391	0	EURO 6kuu euribor+3,49%	EUR	30.08.2024
Kapitalirendikohustised kokku	148 134	40 516	107 618	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01454013L	123 831	26 397	97 434	0	EURO 6kuu euribor+3,49%	EUR	30.05.2024
01475133L	63 432	12 720	50 712	0	EURO 6kuu euribor+3,49%	EUR	30.08.2024
Kapitalirendikohustised kokku	187 263	39 117	148 146	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	194 683	237 833
Kokku	194 683	237 833

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	424 753	225 885	13,14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	137 575	196 245	

Kasutusrendikulu alla liigituvad büroopindade, halli ja masinate/seadmete rendid.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	148 134	40 516	107 618	0
Laenukohustised kokku	148 134	40 516	107 618	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	187 263	39 117	148 146	0
Laenukohustised kokku	187 263	39 117	148 146	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	385 985	178 065	207 920
Võlad töövõtjatele	39 272	39 272	0
Maksuvõlad	33 679	33 679	0
Muud võlad	4 593	4 593	0
Muud viitvõlad	4 593	4 593	0
Kokku võlad ja ettemaksed	463 529	255 609	207 920

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	67 130	67 130	0
Võlad töövõtjatele	53 038	53 038	0
Maksuvõlad	42 924	42 924	0
Muud võlad	115	115	0
Muud viitvõlad	115	115	0
Kokku võlad ja ettemaksed	163 207	163 207	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	404 261	265 046
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	101 065	66 261
Kokku tingimuslikud kohustised	505 326	331 307

Swedbank AS on andnud garantii PTT Recycling OÜ-le Keskkonnaameti kasuks limiidiga 205 000 EUR, kehtivusega 01.01.2021 kuni 24.09.2023

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 762 073	1 502 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 762 073	1 502 496
Kokku müügitulu	1 762 073	1 502 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjäätmete töötlus ja kõrvaldus	1 762 073	1 502 496
Kokku müügitulu	1 762 073	1 502 496

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-2 259	-1 625
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 397	-4 503
Energia	-150 433	-122 158
Kütus	-150 433	-122 158
Alltöövõtutööd	-194 697	-171 602
Üür ja rent	-364 493	-202 613
Ostetud teenused	-3 562	-82 646
Hooldus, remont masinatele, seadmetele	-117 773	-52 159
Muud	0	-149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-868 614	-637 455

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-60 260	-23 272
Mitmesugused bürookulud	-30 847	-8 684
Lähetuskulud	-2 138	-1 578
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-3 779
Juriidilised kulud	-1 356	-2 226
Sõidukitega seotud kulud	-15 615	-6 870
Töökaitse ja tervishoid	-5 685	-6 822
Ostetud teenused	-17 123	-23 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-133 024	-76 365

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-368 548	-361 200
Sotsiaalmaksud	-122 554	-117 349
Kokku tööjõukulud	-491 102	-478 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 288	341 414	5 035	28 830

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Saadud laen seotud osapooltelt	0	50 000	1 786	4,0%	EUR	29.03.2019
Saadud laen seotud osapooltelt	40 000	40 000	444	4,0%	EUR	01.09.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 871	100 306	300 782	40 741

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	43 339	58 242

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2021

PTT Recycling OÜ (registrikood: 12973469) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN SUVI	Juhatuse liige	08.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PTT Recycling OÜ osanikele

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud PTT Recycling OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte võrdlusperioodi kasumiaruandes ei ole kajastatud tekkepõhiseid kulusid summas 150 tuhat eurot. Kulude korrektsel kajastamisel suureneksid bilansis seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 pikaajalised kohustised 150 tuhande euro võrra ja väheneks võrdlusperioodi kasum ning bilansis seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 omakapital 150 tuhande euro võrra.

Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 3 nõuetest lähtuvalt tuleks pikaajalisi intresse mittekanvaid kohustisi kajastada bilansis mitte nominaalväärtuses, vaid korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte bilansis esineb intresse mittekanvaid pikaajalisi võlgu tarnijale, mis ei ole diskonteeritud sisemise intressimääraga kohustise nüüdisväärtusesse. Kohustiste õige kajastamise korral väheneksid aruandeperioodi bilansis lühiajalised kohustised 7 tuhande euro ja pikaajalised kohustised 13 tuhande euro võrra ning suureneks omakapital ja aruandeperioodi kasum 20 tuhande euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Põhjustel, mida oleme välja toonud eespool meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“, muutuksid kohustiste ja tulude ning kulude õige kajastamise korral tegevusaruandes avaldatud majandusaasta ja võrdlusperioodi kasum ja enamus ettevõtte finantssuhtarvudest.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeauditiitori number 437

Auditiitorbüroo Maalinn OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 296

Õõbiku tn 2a-2, Tallinn, Harju maakond, 11315

08.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

PTT Recycling OÜ (registrikood: 12973469) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	08.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 019
Kokku	505 326
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	1762073	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 56820057
E-posti aadress	allan@pttr.ee
Veebilehe aadress	www.pttr.ee