

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Paldiski Tsingipada

registrikood: 11309048

tänava/talu nimi, Rae tn 4a

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76804

telefon: +372 53879040

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Kasutusrent	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Intressitulud	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

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 ISO 45001 standarditele. Alates tegevuse algusest on ettevõtte keskkonnakompleksloa omanik vastavalt Euroopa Liidus kehtivale IPPC-direktiivile. Samuti oleme Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ning Eesti Masinatööstuse Liidu liige. Pisisdetailide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehas tsentrifuugmeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermetatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelepuhastuse vajaduseta.

2022. aasta lõpus toimunud muudatuste tulemusena kuulub AS Paldiski Tsingipada metalliettevõtteid ühendavasse Bestnet gruppi, mis omakorda kuulub B2G Grupp kontserni, mis kuulub AVH Grupp kontserni. Toimunud on ka Bestnet gruppi kuuluvate metalliettevõtete visuaali värskendamine ja ühtlustamine, sh logod, kodulehed jne. Plaanis on ka Bestnet grupi laienemine nii Baltimaade kui ka Skandinaavia suunal.

2022. aasta tulemuste suurim mõjutaja oli Vene-Ukraina sõda. Sõja algul tõusid kõikide toorainete hinnad väga järsku ja väga kõrgele. Sellest tulenevalt oli ka vähem tööd meie klientidel, kuna paljud lõpptellijad ei olnud valmis maksma tavapärasest olulisemalt kõrgemat hinda.

Tsingi hind saavutas oma maksimumi aprillis, kui hind tõusis ~4,20 €/kg. Aasta teises pooles kõikus tsingi hind 3,00 €/kg joone mõlemal pool, mis on umbes 50% kõrgemal tasemel, kui aasta varem.

Sellise hinnatõusu peegeldamine teenuse hinda võtab aega, kuna kliendid on seotud pikemate lepingutega. See omakorda mõjutas meie aastatulemusi.

2022.a. majandustulemused jäid napilt täitmata. Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid äritegevuse rahavood, kui ka põhitegevuse tuleml aruandeperioodil positiivsed. Juhtkonna hinnangul jätkub sarnane trend ka edaspidi. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, ettevõttel bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

2022. aastal valmis ~100 kW päikesejaam. Oleme teinud eeltööd täiendava ~250 kW jaama rajamiseks. 2023. aastal saame teha esimesed kokkuvõtted päikeseenergia tulemustest ja nende põhjal otsustame, kas laiendada enda tarbeks energia tootmist.

Päikeseenergia kasutuselevõtt aitab vähendada ka meie süsinku jalajälge. 2021. aastal alustas kogu AVH grupp süsiniku jalajälje suuruse kaardistamist ettevõtete ja ka grupi tasandil. Arvutuste aluseks on võetud parimad võimalikud teadmised Euroopast analoogsetel aladel tegelevatelt ettevõtetelt. 2023. aasta I kvartali jooksul saame kokku võtta ka 2022. aasta süsiniku jalajälje andmed. Saame võrrelda ja aimata trende. Kindlasti näeme, et päikeseenergia on teema, mis aitab vähendada meie jalajälge. Samuti oleme antud teemal suhelnud oma tarnijatega. Meie kõige suurem toorme - tsingi tarnija on teatanud, et asub tsingi tootmisel kasutama rohelist energiat.

Keskkonnakompleksloa omanikuna on meie tegevuses tähtsal kohal nn. roheline mõtteviis. Oleme piirkonna ainus suletud eeltöötusega kuumtsinkimise ettevõtte. Tootmisel puudub ühendus väliskeskkonna ja kanalisatsiooniga. Hoolitseme selle eest, et meie „jalajalg“ oleks võimalikult väike. Hea meel on tõdeda, et ka järjest rohkemate klientide jaoks on muutunud tähtsaks tegevuspõhimõtteks jätkusuutlikkus (sustainability).

2022. aasta just teise poolaasta tulemustele aitas kaasa ka suurenenud eksport. Meie lähinaabrite turud reageerisid Vene-Ukraina sündmustele erineva kiirusega ja seetõttu saame öelda, et oleme olnud pidevalt piisavalt tellimustega kaetud. See omakorda on meil võimaldanud hoida meie töötajaskonda. Töötajate voolavus on olnud väike.

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud		
	2022	2021
Müügitulu	6 083 654	5 886 424
Tulu kasv %	3,35	4,79
Puhaskasum	115 225	127 628
Puhaskasumi kasv (-langus)	-9,72	0,92
Puhasrentaabilus %	1,89	2,17
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,26	1,68

ROA %	1,68	1,76
ROE %	1,82	2,06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 419	189 899	2
Nõuded ja ettemaksed	777 845	517 129	3
Varud	1 018 254	911 573	6
Kokku käibevarad	1 848 518	1 618 601	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 626	3 551	7
Kinnisvarainvesteeringud	393 945	409 196	8
Materiaalsed põhivarad	4 593 167	5 213 813	9
Kokku põhivarad	4 990 738	5 626 560	
Kokku varad	6 839 256	7 245 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 584	661 160	10
Võlad ja ettemaksed	340 048	254 702	12
Eraldised	58 350	47 375	13
Kokku lühiajalised kohustised	433 982	963 237	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	82 043	73 918	10
Kokku pikaajalised kohustised	82 043	73 918	
Kokku kohustised	516 025	1 037 155	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	15
Ülekurs	455 582	455 582	
Kohustuslik reservkapital	314 000	314 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 298 424	2 170 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 225	127 628	
Kokku omakapital	6 323 231	6 208 006	
Kokku kohustised ja omakapital	6 839 256	7 245 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 083 654	5 886 424	16
Muud äritulud	9 907	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 897 722	-3 681 039	18
Mitmesugused tegevuskulud	-560 268	-342 777	19
Tööjõukulud	-816 752	-1 021 612	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-690 042	-681 392	8,9
Muud ärikulud	-127	-1	
Ärikasum (kahjum)	128 650	159 603	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	76	74	
Intressitulud	2 722	3 271	21
Intressikulud	-16 223	-35 320	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 225	127 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 225	127 628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 650	159 603	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	690 042	681 392	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 417	0	9
Muud korrigeerimised	10 975	5 775	13
Kokku korrigeerimised	691 600	687 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	145 353	-96 056	3
Varude muutus	-106 681	-162 117	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	85 840	11 577	12
Kokku rahavood äritegevusest	944 762	600 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-18 895	-72 987	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	29 167	0	9
Antud laenud	-60 000	0	23
Antud laenude tagasimaksed	60 000	0	23
Laekunud intressid	1 653	3 485	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 925	-69 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-609 264	-609 265	10,23
Arvelduskrediidi saldo muutus	-405 000	300 000	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 187	-44 069	11
Makstud intressid	-16 716	-35 816	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 094 167	-389 150	
Kokku rahavood	-137 480	141 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	189 899	48 377	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 480	141 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 419	189 899	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 140 000	455 582	314 000	2 170 796	6 080 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	127 628	127 628
31.12.2021	3 140 000	455 582	314 000	2 298 424	6 208 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	115 225	115 225
31.12.2022	3 140 000	455 582	314 000	2 413 649	6 323 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse 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. Alates 01.01.2014 kasutab Paldiski Tsingipada AS aruandluses kasumiaruande skeemi nr.1. Juhtimisarvestuses kasutab ettevõtte igakuiste tulemuste analüüsiks kasumiaruande skeemi nr.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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskontod Nordea Bank AB Eesti filiaalis ja Swedbankis kuuluvad B2G Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskontode jäägid on kajastatud vaid vabade vahendite ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte alusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber alusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadavad kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav (vt näide paragrahv 16 järel). Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatakse kirjetel «Muud ärikulud» / «Muud äritulud».

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasuliku 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 kulum.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-33
Masinaid ja seadmed	3-15
Transpordivahendid	1-7
Muu inventar	2-10

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

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 finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõttele on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev seaduslik või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldisi kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldisi vaadatakse üle iga aruandeperioodi lõpul ja korrigeeritakse lähtudes selle hetke parimast hinnangust. Eraldisi moodustamisega seotud kulu kajastatakse kuluna.

Keskonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusest või kui ettevõtte senine keskkonnavaline tegevuspraktika on näidanud, et ettevõttele on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldisi määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning keskkonnakaitseliste tööde teostamisel saadud kogemusi.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust 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.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Sidusettevõtte;
- 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	52 419	189 899
Kokku raha	52 419	189 899

Arvelduskonto Swedbankis kuulub B2G Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskonto jäägina on kajastatud vaid ettevõtte vabasid vahendeid. Ülejäänud Swedbankis asuva arvelduskontol olevad kuid kontsernikonto raames kasutuses olevad summad on kajastatud laenuõudena emettevõtte vastu. Vt lisa 3.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	311 213	311 213	4
Ostjatelt laekumata arved	494 547	494 547	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-183 334	-183 334	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 412	6 412	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 690	18 690	5
Laenunõuded	405 000	405 000	23
Muud nõuded	20 290	20 290	
Intressinõuded	1 369	1 369	23
Viitlaekumised	18 921	18 921	
Ettemaksed	16 240	16 240	
Tulevaste perioodide kulud	16 240	16 240	
Kokku nõuded ja ettemaksed	777 845	777 845	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	473 806	473 806	4
Ostjatelt laekumata arved	476 320	476 320	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 514	-2 514	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 391	10 391	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	5
Laenunõuded	0	0	
Muud nõuded	7 615	7 615	
Intressinõuded	300	300	23
Viitlaekumised	7 315	7 315	
Ettemaksed	25 285	25 285	
Tulevaste perioodide kulud	25 285	25 285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 129	517 129	

Vt lisa 2.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	500 959	486 711	
Ostjatelt laekumata arved	494 547	476 320	
Seotud osapooltelt laekumata arved	6 412	10 391	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-183 334	-2 514	
Kokku nõuded ostjate vastu	317 625	484 197	3

2022.aastal kandsime bilansist välja 0€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati 183 334€.

2021.aastal kandsime bilansist välja 3 981€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati 2 514€.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 188		32	
Üksikisiku tulumaks		15 345		18 400
Erisoodustuse tulumaks		175		708
Sotsiaalmaks		30 132		37 652
Kohustuslik kogumispension		535		858
Töötuskindlustusmaksed		1 847		2 936
Ettemaksukonto jääk	502			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 690	48 034	32	60 554

Vt lisa 3 ja lisa 12.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 018 254	911 573
Kokku varud	1 018 254	911 573

Aruandlusperioodil ja võrdlusperioodil varusid ei ole alla hinnatud ega maha kantud.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	3 477	3 477
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	74	74
31.12.2021	3 551	3 551
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	3 551	3 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	75	75
31.12.2022	3 626	3 626

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-83 872	-83 872
Jääkmaksumus	424 445	424 445
Amortisatsioonikulu	-15 249	-15 249
31.12.2021		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-99 121	-99 121
Jääkmaksumus	409 196	409 196
Amortisatsioonikulu	-15 251	-15 251
31.12.2022		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-114 372	-114 372
Jääkmaksumus	393 945	393 945

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 088	20 088

Vt lisa 10, 17.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	103 665	6 931 775	7 035 440	102 793	0	12 872 149
Akumuleeritud kulum	0	-1 867 624	-55 804	-5 134 251	-5 190 055	-70 518		-7 128 197
Jääkmaksumus	398 329	3 467 963	47 861	1 797 524	1 845 385	32 275	0	5 743 952
Ostud ja parendused	0	0	0	109 082	109 082	0	26 922	136 004
Muud ostud ja parendused			0	109 082	109 082		26 922	136 004
Amortisatsioonikulu	0	-165 447	-13 006	-482 249	-495 255	-5 441		-666 143
31.12.2021								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	103 665	7 040 857	7 144 522	102 793	26 922	13 008 153
Akumuleeritud kulum	0	-2 033 071	-68 810	-5 616 500	-5 685 310	-75 959		-7 794 340
Jääkmaksumus	398 329	3 302 516	34 855	1 424 357	1 459 212	26 834	26 922	5 213 813
Ostud ja parendused	0	0	55 000	18 895	73 895	0	0	73 895
Amortisatsioonikulu	0	-165 446	-13 803	-490 400	-504 203	-5 142	0	-674 791
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-19 750	0	-19 750	0	0	-19 750
Ümberliigitamised	0	0	0	26 922	26 922	0	-26 922	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	105 057	7 086 674	7 191 731	102 793	0	13 028 440
Akumuleeritud kulum	0	-2 198 517	-48 755	-6 106 900	-6 155 655	-81 101	0	-8 435 273
Jääkmaksumus	398 329	3 137 070	56 302	979 774	1 036 076	21 692	0	4 593 167

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	29 167	0
Transpordivahendid	29 167	0
Kokku	29 167	0

Aruande- ja võrdlusperioodil amortiseerunud põhivara maha ei kantud.

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi teel kokku soetusmaksumuses 55 000€, võrdlusperioodil soetati põhivara kapitalirendi teel kokku summas 78 771€.

2022.aastal soetati kapitalirendiga sõiduauto.

2021.aastal osteti kapitalirendiga tootmisse haaveldusseadmeid.

Vt lisa 10, 11.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen pangalt	11 667	11 667	0		2,5%+EUR6	EUR	05.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	11 667	11 667	0					
Kapitalirendikohustised kokku	105 960	23 917	82 043					11
Laenukohustised kokku	117 627	35 584	82 043					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	589 264	589 264	0		3,5%+EUR6	EUR	24.12.2022	
Laen pangalt	31 667	20 000	11 667		2,5%+EUR6	EUR	05.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	620 931	609 264	11 667					
Kapitalirendikohustised kokku	114 147	51 896	62 251					11
Laenukohustised kokku	735 078	661 160	73 918					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	398 329	398 329
Ehitised	3 137 069	3 302 516
Masinaid ja seadmed	979 774	1 424 357
Muud materiaalsed põhivarad	21 692	26 834
Muud varad	2 560 055	2 560 055
Kokku	7 096 919	7 712 091

Paldiski Tsingipada AS kui B2G Grupp OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014.aasta detsembris B2G Grupp OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarsuse summa on 25 miljonit eurot 31.12.2022.a. seisuga (25 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga).

Paldiski Tsingipada AS tagab B2G Grupp OÜ lepinguid, tagatiseks on kinnistu Rae tn 4, Paldiski (endine Lääne tn 4, Paldiski), summale 25 miljonit eurot 31.12.2022.a. seisuga (25 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga), kommertspant vallasvarale summas 2 miljonit eurot

31.12.2022.a. seisuga (2 miljonit eurot 31.12.2021.a. seisuga) ning rendiõigused ja muud nõudeõigused (omandiõigus) summas 300 000 eurot 31.12.2022.a. seisuga (300 000 eurot 31.12.2021.a. seisuga).

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	43 664	6 733	36 931	1,99%+EUR6	EUR	15.08.2026
Transpordivahend	9 301	2 713	6 588	1,95%+EUR6	EUR	20.02.2024
Masinad ja seadmed	2 540	2 540	0	4,4%+EUR3	EUR	30.04.2023
Masinad ja seadmed	50 455	11 931	38 524	4%+EUR6	EUR	20.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	105 960	23 917	82 043			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	24 471	24 471	0	2,39%+EUR6	EUR	30.09.2022
Transpordivahendid	11 970	2 669	9 301	1,95%+EUR6	EUR	20.02.2024
Masinad ja seadmed	1 802	1 802	0	4,4%+EUR3	EUR	30.06.2022
Masinad ja seadmed	9 939	7 399	2 540	4,4%+EUR3	EUR	30.04.2023
Masinad ja seadmed	3 898	3 898	0	4,4%+EUR3	EUR	31.12.2022
Masinad ja seadmed	62 067	11 657	50 410	4%+EUR6	EUR	20.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	114 147	51 896	62 251			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	169 064	186 770
Kokku	169 064	186 770

Vt lisa 10.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105 040	105 040	
Võlad töövõtjatele	59 976	59 976	
Võlad seotud osapooltele	120 296	120 296	23
Maksuvõlad	48 034	48 034	5
Muud võlad	6 702	6 702	
Intressivõlad	24	24	
Muud viitvõlad	6 678	6 678	
Kokku võlad ja ettemaksed	340 048	340 048	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 094	75 094	
Võlad töövõtjatele	74 731	74 731	
Võlad seotud osapooltele	41 155	41 155	23
Maksuvõlad	60 554	60 554	5
Muud võlad	3 168	3 168	
Intressivõlad	518	518	
Muud viitvõlad	2 650	2 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	254 702	254 702	

Intressivõlad emattevõtte ees seisuga 31.12.2022 olid 0€.

Intressivõlad emattevõtte ees seisuga 31.12.2021 olid 458€.

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Töötajatega seotud eraldised	41 600	52 299	-47 044	46 855
Muu eraldis	0	520	0	520
Kokku eraldised	41 600	52 819	-47 044	47 375

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Töötajatega seotud eraldised	46 855	50 427	-38 932	58 350
Muu eraldis	520	-520	0	0
Kokku eraldised	47 375	49 907	-38 932	58 350

2021.aasta boonused makstakse välja 2022.aastal

2022.aasta boonused makstakse välja 2023.aastal.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 930 919	1 838 739
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	482 730	459 685
Kokku tingimuslikud kohustised	2 413 649	2 298 424

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	3 140 000	3 140 000
Aktsiate arv (tk)	3 140 000	3 140 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 175 646	5 276 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	908 008	609 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 083 654	5 886 424
Kokku müügitulu	6 083 654	5 886 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuumtsinkimine	4 770 700	4 715 511
Metalli pulbervärvimine	472 421	404 668
Renditulu	20 088	20 088
Muu teenuse müük	468 262	406 696
Muu kauba müük	352 183	339 461
Kokku müügitulu	6 083 654	5 886 424

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	20 088	20 088

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 668 328	-2 562 047
Energia	-391 899	-429 157
Elektrienergia	-391 899	-429 157
Transpordikulud	-9 530	-16 893
Tööjõurent	-622 342	-481 970
Seadmete hooldus ja remont	-120 069	-115 343
Muud	-85 554	-75 629
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 897 722	-3 681 039

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-6 207	-5 243
Kütus	-6 207	-5 243
Mitmesugused bürookulud	-32 754	-30 762
Lähetuskulud	-408	0
Koolituskulud	-3 272	-675
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-180 819	-2 509
Halduskulud	-30 720	-31 589
Turunduskulud	-31 832	-33 756
Ostetud teenused	-162 695	-140 552
Muud	-111 561	-97 691
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-560 268	-342 777

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-616 822	-763 658
Sotsiaalmaksud	-187 334	-244 894
Erisoodustused	-12 595	-14 917
Kokku tööjõukulud	-816 751	-1 023 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	2 722	3 271
Kokku intressitulud	2 722	3 271

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-12 481	-32 807
Intressikulu kapitalirendilt	-3 742	-2 513
Kokku intressikulud	-16 223	-35 320

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajettevõtja nimetus	Bestnet AS
Riik, kus aruandekohustuslase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	B2G Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 572	8 276
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	840	2 415
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	406 368	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 780	10 691
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	589 264
Kokku laenukohustised	0	589 264
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 909	13 084
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	28 529
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 387	0
Kokku võlad ja ettemaksed	120 296	41 613

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000	0	3 271
Kokku antud laenud	300 000	300 000	0	3 271

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	60 000	60 000	0	290
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	405 000	0	405 000	2 431
Kokku antud laenud	0	465 000	60 000	405 000	2 721

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 178 528	0	589 264	589 264	31 767
Kokku laenukohustised	1 178 528	0	589 264	589 264	31 767

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	589 264	0	589 264	0	2 578
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 710 232	2 710 232	0	9 352
Kokku laenukohustised	589 264	2 710 232	3 299 496	0	11 930

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	742 685		951 126
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 310		43 696
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 943		0
Kokku müüdid	0	793 938		994 822

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	174 058	0	136 306
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	736	2 356 739	382 746
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 262 924	388 247	0	0
Kokku ostetud	2 262 924	563 041	2 356 739	519 052

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	91 118	89 983

Paldiski Tsingipada AS kui B2G Grupp OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014. aasta detsembris B2G Grupp OÜ poolt võetud sündikaat laenu. Solidaarse käenduse summa 25 000 000 EUR. Vt lisa 10.

2022. aastal on arvestatud intressitulu seotud osapooltega 2 721 eurot (2021 : 3 271 eurot) ja laekunud intresse 1 653 eurot (2021 : 3 485 eurot).

2022. aastal on arvestatud intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt 2 578 eurot (2021 : 31 767 eurot) ja tasutud on intresse summas 3 036 eurot (2021 : 32 684 eurot).

2022. aastal on arvestatud intressikulu seeotud osapooltega saadud laenudelt 9 352 eurot (2021 : 0 eurot) ja tasutud on intresse summas 9 352 eurot (2021 : 0 eurot).

Antud laenude ja antud laenude tagasimaksete all on kajastatud kontsernikonto arvelduskrediidi saldo muutus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2023

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	23.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 rakendatav, 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

23. veebruar 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	23.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 298 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 225
Kokku	2 413 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5711383	93.88%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	352183	5.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20088	0.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53879040
Faks	+372 6580344
E-posti aadress	info@zincpot.ee