

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	21
Lisa 17 Kasutusrent	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Intressitulud	23
Lisa 22 Intressikulud	23
Lisa 23 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2023

AS PALDISKI TSINGIPADA alustas tööd 2008. aasta detsembris. Ettevõtte põhitegevusalaks on teraskonstruksioonide kuumtsinkimine vastavalt standardile ISO 1461. 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 keskkonnaparandusloa 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 järelpuhastuse vajaduseta.

2023. aasta jooksul viidi lõpule ettevõtete struktuurimuudatused, mille tulemusena AS Paldiski Tsingipada kuulub metalliettevõteteid ühendavasse Bestnet gruppi, mis omakorda 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.

Viimase kahe aasta (2022 ja 2023) tulemuste suurim mõjutaja on olnud Vene-Ukraina sõda. Nendel kahel aastal on Eestis olnud majanduslangus. 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. 2023. aastal toormehinnad stabiliseerusid, kuid majanduslangus jätkus, tarbijate ostuharjumused muutusid oluliselt konservatiivsemateks, mis väljendus kohalike ettevõtete tellimuste olulises vähenemises.

AS Paldiski Tsingipada täitis 2023.a. eelarves püstitatud majandustulemused. Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid äritegevuse rahavood, kui ka põhitegevuse tulem aruandeperioodil positiivsed. Juhtkonna hinnangul jätkub sarnane trend ka edaspidi. Tulenevalt eeltoodust on juhatuse seisukohal, ettevõtte bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

2022. aastal valmis ~100 kW päikesejaam. 2023.a. aasta lõpus alustasime 300 kW jaama rajamisega, mis valmib 2024.aasta märtsis. Kuna tarbime palju elektrienergiat sõltumata aastaajast, siis ootame just päikeserikkal kevad-suvisel ajal positiivset mõju meie tulemustele.

Päikeseenergia kasutuselevõtt aitab vähendada ka meie süsiniku 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. 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.

Keskkonnaparandusloa 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).

2023. aastal täheldasime kohalike ettevõtete tellimuste mahu vähenemist. Positiivsele aasta majandustulemusele aitas kaasa suurenenud eksport, mis mõnes kuus ületas müügist 30%. Tellimustega oleme läbi aasta olnud stabiilselt kaetud. See omakorda on meil võimaldanud hoida meie töötajaskonda. Töötajate volavus on olnud väike.

PEAMISED FINANTSNÄITAJAD		
	2023	2022
Müügitulu	5 764 346	6 083 654
Tulu kasv (-langus), %	-5,25	3,35
Puhaskasum	285 076	115 225
Puhaskasumi kasv (-langus), %	147,41	-9,72
Puhasrentaablus, %	4,95	1,89
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,54	4,26
ROA, %	4,04	1,68
ROE, %	4,31	1,82
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023- puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 455 714	52 419	2
Nõuded ja ettemaksed	364 122	777 845	3
Varud	753 347	1 018 254	6
Kokku käibevarad	2 573 183	1 848 518	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 699	3 626	7
Kinnisvarainvesteeringud	378 696	393 945	8
Materiaalsed põhivarad	4 102 878	4 593 167	9
Kokku põhivarad	4 485 273	4 990 738	
Kokku varad	7 058 456	6 839 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 925	35 584	10
Võlad ja ettemaksed	316 071	340 048	12
Eraldised	51 681	58 350	13
Kokku lühiajalised kohustised	393 677	433 982	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 472	82 043	10
Kokku pikaajalised kohustised	56 472	82 043	
Kokku kohustised	450 149	516 025	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	3 140 000	3 140 000	15
Ülekurss	455 582	455 582	
Kohustuslik reservkapital	314 000	314 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 413 649	2 298 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 076	115 225	
Kokku omakapital	6 608 307	6 323 231	
Kokku kohustised ja omakapital	7 058 456	6 839 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 764 346	6 083 654	16
Muud äritulud	0	9 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 763 241	-3 897 722	18
Mitmesugused tegevuskulud	-307 088	-560 268	19
Tööjõukulud	-750 021	-816 752	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-701 283	-690 042	8,9
Muud ärikulud	0	-127	
Ärikasum (kahjum)	242 713	128 650	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	72	76	
Intressitulud	48 020	2 722	21
Intressikulud	-5 729	-16 223	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 076	115 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 076	115 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	242 713	128 650	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	701 283	690 042	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-9 417	9
Muud korrigeerimised	-6 669	10 975	13
Kokku korrigeerimised	694 614	691 600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 183	145 353	3
Varude muutus	264 907	-106 681	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23 953	85 840	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 189 464	944 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-195 745	-18 895	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	29 167	9
Antud laenud	-453 000	-60 000	23
Antud laenude tagasimaksed	453 000	60 000	23
Laekunud intressid	45 560	1 653	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 185	11 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 667	-609 264	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	405 000	-405 000	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 564	-63 187	10
Makstud intressid	-5 753	-16 716	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	364 016	-1 094 167	
Kokku rahavood	1 403 295	-137 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 419	189 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 403 295	-137 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 455 714	52 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	285 076	285 076
31.12.2023	3 140 000	455 582	314 000	2 698 725	6 608 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Paldiski Tsingipada 2023. 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.

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.

Arvelduskonto Swedbankis kuulub aktsiaselts Bestnet 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber alusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside 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 õiglases väärtuses, 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 usaldusväärseks 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 ettemaksud

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 nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

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 müügivalmidusse 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

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

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise 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
Masinad 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 finantskuluks 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 maksamisele 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 ettevõtte 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 ettevõtte on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev seaduslik või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldised vaadatakse üle iga aruandeperioodi lõpul ja korrigeeritakse lähtudes selle hetke parimast hinnangust. Eraldiste moodustamisega seotud kulu kajastatakse kuluna.

Keskkonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusest või kui ettevõtte senine keskkonnanalane tegevuspraktika on näidanud, et ettevõtte on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldiste 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.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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 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 tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- Emaettevõtte (ning 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 455 714	52 419
Kokku raha	1 455 714	52 419

Alates aprillist 2023 kuulub arvelduskonto Swedbankis Bestnet AS kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskonto jäägina on kajastatud vaid ettevõtja vabasid vahendeid. Ülejäänud Swedbankis asuva arvelduskontol olevad, kuid kontsernikonto raames kasutuses olevad, summad kajastatakse laenuõudena emettevõtja vastu. 2023. aasta lõpul selliseid nõudeid ei olnud. Vt lisa 3.

2022. aastal kuulus arvelduskonto Swedbankis B2G Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	302 180	302 180	
Ostjatelt laekumata arved	302 180	302 180	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 181	16 181	5
Muud nõuded	11 253	11 253	
Intressinõuded	3 829	3 829	
Viitlaekumised	7 424	7 424	
Ettemaksed	34 508	34 508	
Tulevaste perioodide kulud	34 508	34 508	
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 122	364 122	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	317 625	317 625	
Ostjatelt laekumata arved	500 959	500 959	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-183 334	-183 334	4
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	
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	

Vt lisa 2.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	302 180	500 959
Ostjatelt laekumata arved	301 340	494 547
Seotud osapooltelt laekumata arved	840	6 412
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-183 334
Kokku nõuded ostjate vastu	302 180	317 625

2023.aastal kanti bilansist välja 79 364€ eest ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, ebatõenäoliselt laekuvaks hinnati aasta lõpu seisuga 0€.

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 607		18 188	
Üksikisiku tulumaks		15 357		15 345
Erisoodustuse tulumaks		926		175
Sotsiaalmaks		31 704		30 132
Kohustuslik kogumispension		513		535
Töötuskindlustusmaksed		1 870		1 847
Ettemaksukonto jääk	6 574		502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 181	50 370	18 690	48 034

Vt lisa 3 ja lisa 12.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	753 347	1 018 254
Kokku varud	753 347	1 018 254

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

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	3 626	3 626
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	73	73
31.12.2023	3 699	3 699

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	-15 249	-15 249
31.12.2023		
Soetusmaksumus	508 317	508 317
Akumuleeritud kulum	-129 621	-129 621
Jääkmaksumus	378 696	378 696

	2023	2022
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	
31.12.2021								
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	0	-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
Ostud ja parendused	0	0	0	110 717	110 717	20 256	64 772	195 745
Amortisatsioonikulu	0	-165 447	-13 226	-499 281	-512 507	-8 080	0	-686 034
31.12.2023								
Soetusmaksumus	398 329	5 335 587	105 057	7 197 391	7 302 448	123 049	64 772	13 224 185
Akumuleeritud kulum	0	-2 363 964	-61 981	-6 606 181	-6 668 162	-89 181	0	-9 121 307
Jääkmaksumus	398 329	2 971 623	43 076	591 210	634 286	33 868	64 772	4 102 878

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		29 167
Transpordivahendid		29 167
Kokku		29 167

Aruande- ja võrdlusperioodil amortiseerunud põhivara maha ei kantud.

2023. aastal ei soetatud põhivara kapitalirendi teel;

2022. aastal soetati põhivara kapitalirendi teel kokku summas 55 000€.
2022.aastal soetati kapitalirendiga sõiduauto.

Vt lisa 10, 11.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	82 397	25 925	56 472					11
Laenukohustised kokku	82 397	25 925	56 472					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	398 329	398 329
Ehitised	3 350 319	3 531 015
Masinad ja seadmed	634 286	1 036 076
Muud materiaalsed põhivarad	33 868	21 692
Muud varad	2 641 654	1 852 144
Kokku	7 058 456	6 839 256

Paldiski Tsingipada AS on käendanud solidaarselt 2014.aasta detsembris B2G Grupp OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarsuse summa on 25 miljonit eurot 31.12.2023.a. seisuga (25 miljonit eurot 31.12.2022.a. seisuga).

Paldiski Tsingipada AS tagab B2G Grupp OÜ lepinguid, tagatiseks on kinnistu Rae tn 4a, Paldiski (endine Lääne tn 4, Paldiski), summale 25 miljonit eurot 31.12.2023.a. seisuga (25 miljonit eurot 31.12.2022.a. seisuga), kommertspant vallasvarale summas 2 miljonit eurot 31.12.2023.a. seisuga (2 miljonit eurot 31.12.2022.a. seisuga) ning rendiõigused ja muud nõudeõigused (omandiõigus) summas 300 000 eurot 31.12.2023.a. seisuga (300 000 eurot 31.12.2022.a. seisuga).

Vt lisa 14.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	36 931	6 900	30 031	1,99%+EUR6	EUR	15.08.2026	
Transpordivahend	6 588	6 588	0	1,95%+EUR6	EUR	20.02.2024	
Masinad ja seadmed	38 878	12 437	26 441	4%+EUR6	EUR	20.11.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	82 397	25 925	56 472				10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	128 524	169 064
Kokku	128 524	169 064

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 097	121 097	
Võlad töövõtjatele	54 265	54 265	
Võlad seotud osapooltele	74 570	74 570	23
Maksuvõlad	50 370	50 370	5
Muud võlad	15 769	15 769	
Muud viitvõlad	15 769	15 769	
Kokku võlad ja ettemaksed	316 071	316 071	

	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	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	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

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Töötajatega seotud eraldised	58 350	21 229	-28 398	51 181
Muu eraldis	0	500	0	500
Kokku eraldised	58 350	21 729	-28 398	51 681

Töötajatega seotud eraldiste all on kajastatud võimalikud tulemustasud, mille määramine ja maksmine otsustatakse aruandeaastale järgneva aasta esimeses kvartalis arvestades aruandeaasta majandustulemusi jm kokkulepitud näitajaid.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 158 980	1 930 919
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	539 745	482 730
Kokku tingimuslikud kohustised	2 698 725	2 413 649

Bilansipäeval kehtisid lisas 10 avalikustatud pandid ja garantiid järgmiselt:

Paldiski Tsingipada AS on käendanud solidaarselt 2014.aasta detsembris B2G Grupp OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarsuse summa on 31.12.2023 seisuga 25 000 000 eurot.

Paldiski Tsingipada AS tagab B2G Grupp OÜ lepinguid, tagatiseks on kinnistu Rae tn 4a, Paldiski (endine Lääne tn 4, Paldiski), summale 25 000 000 eurot 31.12.2023 seisuga; kommertsant vallasvarale summas 2 000 000 eurot 31.12.2023 seisuga; rendiõigused ja muud nõudeõigused (omandiõigus) summas 300 000 eurot 31.12.2023 seisuga.

Peale bilansipäeva, 10. jaanuaril 2024 ülalnimetatud laen refinantseeriti ning kehtima hakkasid pandid ja garantiid järgmiselt:

Paldiski Tsingipada AS annab solidaarselt garantii aktsiaselts Bestnet poolt võetud laenule. Solidaarse garantii summa on 15 850 000 eurot. Garantii on tähtajaline ja kehtib kuni 20.01.2030.

Aktsiaselts Bestneti lepingu tagatiseks on seatud hüpoteek Rae tn 4a, Paldiski kinnistule summas 20 605 000 eurot; kommertsant summas 2 200 000 eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	3 140 000	3 140 000
Aktsiate arv (tk)	3 140 000	3 140 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 274 478	5 175 646	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 489 868	908 008	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 764 346	6 083 654	
Kokku müügitulu	5 764 346	6 083 654	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kuumtsinkimine	4 714 091	4 770 700	
Metalli pulbervärvimine	568 873	472 421	
Renditulu	20 088	20 088	17
Muu teenuse müük	230 514	468 262	
Muu kauba müük	230 780	352 183	
Kokku müügitulu	5 764 346	6 083 654	

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	20 088	20 088	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 088	20 088	
1-5 aasta jooksul	80 352	80 352	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	378 696	393 945	
Kokku	378 696	393 945	

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-2 170 417	-2 668 328
Energia	-695 758	-391 899
Elektrienergia	-695 758	-391 899
Transpordikulud	-3 447	-9 530
Tööjõurent	-626 415	-622 342
Seadmete hooldus ja remont	-138 040	-120 069
Muud	-129 164	-85 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 763 241	-3 897 722

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-5 644	-6 207
Kütus	-5 644	-6 207
Mitmesugused bürookulud	-34 192	-32 754
Lähetuskulud	-2 284	-408
Koolituskulud	-1 267	-3 272
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	79 362	-180 819
Halduskulud	-30 684	-30 720
Turunduskulud	-15 000	-31 832
Ostetud teenused	-203 191	-162 695
Muud	-94 188	-111 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-307 088	-560 268

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-541 651	-616 822
Sotsiaalmaksud	-181 938	-187 334
Erisoodustused	-26 432	-12 595
Kokku tööjõukulud	-750 021	-816 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	32
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	5	0
Intressitulu laenudelt	48 015	2 722
Kokku intressitulud	48 020	2 722

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-157	-12 481
Intressikulu kapitalirendilt	-5 572	-3 742
Kokku intressikulud	-5 729	-16 223

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	aktsiaselts Bestnet
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	B2G Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 825	5 572	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	840	840	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	406 368	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 665	412 780	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	11 418	10 909	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 752	109 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 170	120 296	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	60 000	60 000	0	290	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	405 000	0	405 000	2 431	3
Kokku antud laenud	0	465 000	60 000	405 000	2 721	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	453 000	453 000	0	40 724	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	405 000	0	405 000	0	7 291	3
Kokku antud laenud	405 000	453 000	858 000	0	48 015	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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 ettevõttjad	0	2 710 232	2 710 232	0	9 352	
Kokku laenukohustised	589 264	2 710 232	3 299 496	0	11 930	

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		675 462		0	742 685
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		20 145		0	26 310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		22 422		0	24 943
Kokku müüdnud		718 029		0	793 938

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	218 410	0	0	174 058
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 285	0	0	736
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 007 462	159 498	98 500	2 262 924	388 247
Kokku ostetud	2 007 462	380 193	98 500	2 262 924	563 041

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	89 900	91 118

Paldiski Tsingipada AS on käendanud solidaarselt 2014. aasta detsembris B2G Grupp OÜ poolt võetud sündikaat laenu. Solidaarse käenduse summa 25 000 000 EUR. Vt lisa 10. Peale bilansipäeva nimetatud laen refinantseeriti. Vt lisa 14.

2023. aastal on arvestatud intressitulu seotud osapooltega 48 015 eurot (2022 : 2 721 eurot) ja laekunud intresse 45 560 eurot (2022 : 1 653 eurot).

2023. aastal on arvestatud intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt 0 eurot (2022 : 2 578 eurot) ja tasutud on intresse summas 0 eurot (2022 : 3 036 eurot).

2023. aastal on arvestatud intressikulu seotud osapooltega saadud laenudelt 0 eurot (2022 : 9 352 eurot) ja tasutud on intresse summas 0 eurot (2022 : 9 352 eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI USTAL	Juhatuse liige	22.02.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Tsingipada aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Paldiski Tsingipada (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 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 2023 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 arvamusel.

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 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

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

22. veebruar 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Paldiski Tsingipada (registrikood: 11309048) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	22.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 413 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 076
Kokku	2 698 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	5243121	90.96%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	352183	6.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20088	0.35%	Ei

Sidevahendid

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