

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS

registrikood: 10450572

küla: Rebala küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74222

telefon: +372 6096018

faks: +372 6096014

e-posti aadress: jaatmekeskus@veolia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS (kuni 28.04.2011 nimega Tallinna Prügila AS) asutati 01. aprillil 1998 eesmärgiga rajada Tallinna linnale ja Harjumaa omavalitsustele kaasaja nõuetele vastav jäätmekäitlustegevõtte.

Seltsi aktsiatest kuulub 65 % Saksamaa firmale Veolia Umweltservice Betelungsverwaltung GmbH ning 35 % Tallinna Linnavalitsusele.

Ettevõtte juhtis lõppenud majandusaastal üheliikmeline juhatus ja 8-liikmeline nõukogu. Vastavalt osalusele ettevõttes kuulub nõukogus viis kohta Veolia Umweltservice Betelungsverwaltung GmbH-le ning kolm kohta Tallinna linna esindajatele.

Olulisemad sündmused majandusaastal

Ettevõtte on alates 2009. aasta juuli keskpaigast üks viiest Eesti tavajäätmete prügilast ja ainuke tavajäätmete prügila Harjumaal. Käesoleval aastal võtsime vastu käitlemiseks rohkem jäätmeid kui 2010. aastal.

2011. aastal võttis ettevõtte vastu 177 870 tonni jäätmeid (2010. aastal 173 893 tonni), millest segaolmejäätmed moodustasid 83 %, biolagunevad jäätmed 9 %, ehitusjäätmed 3 % ja muud jäätmed 5 %. Müügitulu jäätmete vastuvõtmisest on teenitud Eestis ja meie suuremate klientide pingerida on: Veolia Keskkonnateenused AS, Ragn-Sells AS, Adelan Prügivedu OÜ, Prügivedu Tallinn OÜ, Radix Hoolduse OÜ ja Green Marine AS.

Seoses ettevõtte tegevuse orienteerumisega vastuvõetud jäätmete ladestamiselt jäätmekütuse (inglise keeles refused derived fuel ehk RDF) tootmisele ning kuna biojäätmetest toodetakse juba mitmeid aastaid komposti ja ladestusalalt kogutav gaas müüakse energiatootmiseks, otsustati Tallinna Prügila AS ärinimi muuta Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS-ks ning see muudatus sai 2011. aasta aprilli lõpus äriregistris registreeritud.

Mais käivitus rekonstrueeritud jäätmekütuse tootmisliini, mille võimsuseks on läbi töödelda kuni 120 000 tonni segaolmejäätmeid aastas. Ettevõtte soetas omavahendite eest uue jäätmekütuse tootmisliini (trummelsõel, õhkeraldi, magnetraldid ja konveierid) ning laadimiskraana Fucks. Meie toodetud jäätmekütuse peamiseks kliendiks on Lätis Brocenes asuv tsemenditehas Cemex SIA, kuid käimas on läbirääkimised Kunda tsemenditehasega. Oleme konsulteerinud ka tsemenditehasega Leedus Akmenes ja Soomes Kotkas.

Vastavalt 31.07.2009 sõlmitud pikaajalisele koostööleppele rajas Tallinna Prügilagaas OÜ meie territooriumile prügilagaasist elektri ja soojuste koostootmise jaama. Vastavalt koostööleppete Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS kogub ja müüb prügilagaasi ning saab oma hoonete kütmiseks elektri tootmisega kaasnevat soojusenergiat. Jaam alustas tööd juulis 2010 ja käesoleval aastal saavutas oma täis võimsuse. Vaatamata mõlema poole tehnilistele probleemidele suudeti 2011. aastal elektrit toota ilma suuremate seisakuteta.

2011. aasta lõpul alustati PVC kattega angaari püstitamise valmis toodetud jäätmekütuse hoiustamiseks.

Veebruaris 2011 toimunud integreeritud juhtimissüsteemi auditeerimisel sai kinnitust, et Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS-i tegevus on jätkuvalt kooskõlas kvaliteedijuhtimise standardiga ISO 9001:2000, keskkonnajuhtimise standardiga ISO 14001:2004 ja töötervishoiu ja tööohutuse standardiga OHSAS 18001:2007.

Prügila on rajatud vastavalt Euroopa Liidu prügilatele kehtestatud reeglitele. Olulisim keskkonnamõju ümbruskonnale seisneb lenduva prahi ja kompostimisel erituva lõhna levimises. Nimetatud keskkonnamõjude minimeerimiseks on tarvitusele võetud vastavad abinõud.

Ettevõtte on ümbruskonnale positiivne sotsiaalne mõju, sest pool meie töötajaskonnast pärineb Jõelähtme vallast ning oleme toetanud valda keskkonnaprojektide elluviimisel.

Personal ja tasud

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS personal koosneb aruande lõpu kuupäeva seisuga: 28-st töölepinguga töötajast, kahest töövõtulepinguga inimest ja ühest teenistuslepinguga juhatajast. Seoses jäätmekütuse tootmise laiendamise võeti 2011. aastal tööle kolm mehhanismi juhti. Lisaks loodi keskkonnaspetsialisti ametikoht. Töölepingu alusel töötavate isikute arv oli majandusaastal keskmiselt 28, kelle töötasude üldsumma majandusaasta jooksul oli 424 743 eurot. Kahe töövõtulepingu alusel arvestati tasusid kokku 12 746 eurot.

Vastavalt ettevõtte juhatajaga sõlmitud teenistuslepingule ning aktsionäride üldkoosoleku protokollile 04.04.2001 makstakse kolmele Tallinna linna esindavale nõukogu liikmele nõukogu liikmetasu. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele ettevõtte poolt aruandeaastal arvestatud ja makstud tasu oli kokku summas 45 031 eurot.

2011. aasta majandustulemused

Majandusnäitajad	2011 eurot	2010 eurot
Äritulud	7 566 170	6 877 277
Puhaskasum	1 218 284	1 071 806
Käibevara	2 590 930	2 140 996
Vara kokku	16 448 642	17 590 000
Lühiajalised kohustused	1 451 125	1 308 262
Omakapital kokku	6 889 305	6 682 689
Suhtarvud	2011	2010
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu x 100)	16,1 %	15,6 %
Vara puhasrentaablus ehk ROA (puhaskasum / vara kokku x 100)	7,4 %	6,1 %
Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (puhaskasum / omakapital kokku x 100)	17,7 %	16,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,79	1,64

Varad kokku seisuga 31.12.2011 on 16 448 642 eurot. Võrreldes eelmise aastaga on käibevara suurenenud 449 934 eurot ja põhivara vähenenud 1 591 292 eurot. Lühi- ja pikaajalised kohustused on 9 559 337 eurot. Omakapital on suurenenud 206 616 euro võrra.

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS äritulud majandusaastal on 7 566 170 eurot, mis sisaldab Tallinna Linnavalitsusega seotud asutustelt saadud tulu 73 024 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga on äritulud suurenenud 688 893 euro võrra. Ärikulud on kokku 5 637 823 eurot, mis on eelnevast aastast 435 743 euro võrra suuremad. Sellest hoolimata on ärikasum suurenenud 253 150 euro võrra. Finantskulud on olnud suuremad 176 313 euro võrra, kuid on puhaskasum võrreldes eelmise aastaga suurenenud 146 478 euro võrra.

Rahavood on kokku 2011. aastal positiivsed 63 267 eurot. Majandusaastal otsustati jaotada eelnevate perioodide eest dividende 1 000 000 eurot, mille tulumaks on kajastatud käesoleva majandusaasta kuluna summas 265 823 eurot.

Tegevusplaanid ja -suunad järgnevateks perioodideks

Senise peamise tegevuse - olmejäätmete ladestamise ja biolagunevatest jäätmetest komposti tootmise kõrval on Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskuse AS põhitegevuseks jäätmekütuse tootmine.

Ligikaudu kümne aasta pärast on plaanis alustada ladestuala esimeste drenaaživäljakute sulgemisega. Selleks vajalike eeltööde teostamiseks on plaanis 2012. aastal lõpetada prügi sulgemisprojekt.

Järgnevatel aastatel põhiülesandeks on sisend jäätmevoogude kindlustamine jäätmekütuse tootmisüksusele. Seoses jäätmete liigiti kogumise hoogustumise ning Eesti Energia AS-i Iru jäätmepõletusjaama ehituse ja Ragn-Sells AS-i jäätmekütuse tehase rajamisega langevad tulevikus aastased jäätmete kogused märgatavalt.

Seoses uute jäätmekäitluslahenduste ja jäätmekäitlejate turuletulekuga on uueks suunaks saamas jäätmekäitluskoha hangete korraldamine kohalike omavalitsuste poolt. Sõltuvalt omavalitsuse suurusest antakse vastavatel hangetel kas osa või kogu omavalitsuse territooriumil tekkiv segaolmejäätmete kogus konkursil parima pakkumise teinud jäätmekäitlejale 2-3 aastaks.

Tallinnas, 13. märtsil 2012. a.

Allan Pohlak
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 13. märtsil 2012. a.

Allan Pohlak
Juhataja

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 287 375	1 224 108	2
Nõuded ja ettemaksed	1 201 088	837 915	3
Varud	102 467	78 973	5
Kokku käibevara	2 590 930	2 140 996	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 378 583	2 391 421	6
Materiaalne põhivara	11 479 129	13 057 583	7
Kokku põhivara	13 857 712	15 449 004	
Kokku varad	16 448 642	17 590 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	696 000	694 627	8, 9
Võlad ja ettemaksed	752 625	577 276	11
Eraldised	2 500	36 359	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 451 125	1 308 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 015 992	1 711 992	8, 9
Eraldised	7 092 220	7 887 057	13
Kokku pikaajalised kohustused	8 108 212	9 599 049	
Kokku kohustused	9 559 337	10 907 311	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 560 000	2 556 466	14
Kohustuslik reservkapital	255 647	255 647	
Muud reservid	-3 847	7 821	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 859 221	2 790 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 284	1 071 806	
Kokku omakapital	6 889 305	6 682 689	
Kokku kohustused ja omakapital	16 448 642	17 590 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 558 598	6 782 010	15
Muud äritulud	7 572	95 267	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 723	18 827	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 355 683	-2 899 196	17
Mitmesugused tegevuskulud	-257 934	-263 931	18
Tööjõukulud	-647 381	-571 046	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 338 563	-1 415 833	7
Muud ärikulud	-54 985	-70 901	
Ärikasum (kahjum)	1 928 347	1 675 197	
Finantstulud ja -kulud	-444 240	-348 553	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 484 107	1 326 644	
Tulumaks	-265 823	-254 838	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 284	1 071 806	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 284	1 071 806	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Finantsvarade ümberhindluse kasumid (kahjumid)	-11 668	7 351	6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-11 668	7 351	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 206 616	1 079 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 928 347	1 675 197	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 338 563	1 415 833	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-60 000	
Kokku korrigeerimised	1 338 563	1 355 833	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363 173	1 497	3
Varude muutus	-23 494	-15 019	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	141 490	32 770	
Muud rahavood äritegevusest	702	3 064	
Kokku rahavood äritegevusest	3 022 435	3 053 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-947 544	-884 580	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	60 000	
Laekunud intressid	2 286	3 877	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-945 258	-820 703	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-667 450	-667 451	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 177	-25 913	9
Makstud intressid	-53 460	-57 622	20
Makstud dividendid	-1 000 000	-958 675	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 823	-337 660	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 013 910	-2 047 321	
Kokku rahavood	63 267	185 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 224 108	1 038 790	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 267	185 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 287 375	1 224 108	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556 466	255 647	470	3 749 624	6 562 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 071 806	1 071 806
Makstud dividendid	0	0	0	-958 675	-958 675
Muutused reservides	0	0	7 351	0	7 351
31.12.2010	2 556 466	255 647	7 821	3 862 755	6 682 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 218 284	1 218 284
Emiteeritud aktiikapital	3 534	0	0	-3 534	0
Makstud dividendid	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Muutused reservides	0	0	-11 668	0	-11 668
31.12.2011	2 560 000	255 647	-3 847	4 077 505	6 889 305

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja omakapitali muutuste kohta on toodud Lisas 14 ja 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses teatud finantsinvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Kõik numbrilised andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes, kui ei ole märgitud muud valuutat.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, väljaarvatud selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval ehk päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, väljaarvatud nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha pangas ja üleöödeposiidil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud 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 on kasumiaruandes kajastatud finantsstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad (pikaajalise investeerimiseesmärgiga hoitavad aktsiad ja väärtpaberid) hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse otse omakapitalis real „Muud reservid“. Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse. Kasumid ja kahjumid õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavalt väärtuspaberitelt kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud“.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtuspaberitena) kajastatakse väärtuspaberiportfelli haldusega seotud varahalduskontod ning väärtuspaberid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne).

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Ettevõtte kajastab pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglasele väärtusele ümberhindlusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Väärtuse languse tunnuste esinemisel kantakse seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute müügist saadavad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Finantstulud ja -kulud“ muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt“.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 laenud, nõuded kontserni kuuluvate ettevõtete vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Lõpetamata ja valmistoodangu tootmiskulutused sisaldavad tootmisega seotud otseseid ja kaudseid kulutusi (näiteks materjalide ja teenuste kulud, tootmisväljaku ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, kütusekulu, tööliste palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ja kasutuseaga üle 12 kuu.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Prügila sulgemiseks katmisvara ja järelhooldusvara soetusmaksumus on moodustatud eraldise diskonteeritud nüüdisväärtus.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalset põhivara ettevõtte ei ole.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiootel põhivaraks.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt.

Ladestusala, hoonestusõiguse, taastamisvara ja järelhooldusvara amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat amortisatsiooniarvestust. Amortisatsiooni arvestamine toimub proportsionaalselt ladestusala keskmise täitumisega.

Maad ei amortiseerita.

Alljärgnevat põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast järgmiste amortisatsiooninormide alusel:

- hooned, teed 3,33 %
- platsid, väljakud (v.a. ladestusala) 6,66 %
- muud rajatised, haljastus, basseinid 10,00 %
- masinad ja seadmed 10,00 %
- arvutustehnika 30,00 %
- kontorimööbel 20,00 %
- transpordivahendid 10,00-17,00 %
- tööriistad ja muud põhivarad 33,00 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks/-tuluks ja rendikohustuse/-nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustus 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

IFRIC 1 „Muutused olemasolevates eemaldamis-, taastamis- ning sarnastes kohustistes“ kohaselt kajastatakse olemasoleva prügila katmis- ning järelhoolduse eraldise väärtuse muutused, mis on tingitud hinnangute muutusest kohustuse ajastuse, suuruse või diskontomäära osas, aruandeperioodil eraldisega seotud vara maksumuse suurenemise või vähenemisenä.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008 on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Põhikirjast tulenevalt on ettevõttel kohustus moodustada prügila sulgemiseks (ladestusala katmiseks ja järelhoolduseks) reserv vastava kohustuse katmiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 183	2 391
Arvelduskontod	1 285 192	1 221 717
Kokku raha	1 287 375	1 224 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	650 704	666 475	4
Ostjatelt laekumata arved	700 351	666 475	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-49 647	0	
Muud nõuded	501 075	164 230	22
Ettemaksed	49 309	7 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 201 088	837 915	

Muud nõuded on nõuded Veolia grupi ettevõtete vastu summas 501 075 eurot (31.12.2010: 164 230 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	700 351	666 475	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-49 647	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	650 704	666 475	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-43 496	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-50 100	-45 498	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	453	88 994	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-49 647	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	13 537	6 782
Lõpetamata toodang	67 545	51 238
Valmistoodang	21 369	20 953
Ettemaksed varude eest	16	0
Kokku varud	102 467	78 973

Kirjel „Tooraine ja materjal“ on seadmetele soetatud diiselmootor soetusmaksumuses 13 537 eurot (31.12.2010: 6 782 eurot), mille kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

31.12.2011 seisuga on kirjel „Lõpetamata toodang“ 31 703 tonni pooleliolev kompost (töödeldud biolagunevad jäätmed ja hakkepuit, mis on järelvalmimisel) neto realiseerimismaksumuses 67 545 eurot (31.12.2010: 51 238 eurot).

Kirjel „Valmistoodang“ on 8 024 tonni komposti (järelvalminud kompost, mis on sõelutud ja analüüsitud) neto realiseerimismaksumuses 21 369 eurot (31.12.2010: 20 953 eurot).

Majandusaasta jooksul müüdi valmistoodangut (komposti) 534 tonni, mille müügitulu sisaldub kasumiaruande kirjel „Müügitulu“ summas 1 421 eurot (31.12.2010: 803 eurot).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 378 583	2 391 421
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 378 583	2 391 421

Seoses seadusandlusest tuleneva kohustusega prügilasulgeda (ladestusala katta ja järelhooldada), tegi juhatus 2006. aastal nõukogule ettepaneku investeerida raha pikaajaliselt väärtpaberitesse, et säilitada raha väärtus tulevaste kohustuste täitmiseks. Ettevõtte

on suunanud väärtpaberi portfelli kokku 2 748 201 eurot.

Lähtudes ettevõtte juristide ja finantsinspektsiooni hinnangust, mille kohaselt Swedbank AS ja SEB Pank AS ei olnud varahalduskontsid hallanud täielikult lepingus sätestatud tingimustel, sõlmiti 2009. aasta lõpus varahaldusleping Danske Capital AS-ga ning Swedbank AS-i ja SEB Pank AS-i varahalduskontodel olevad vahendid suunati ümber Danske Capital AS-i.

Seoses ülemaailmse finantskriisiga langesid oluliselt mitmete ettevõtte investeerimisportfellis sisalduvate finantsinvesteeringute väärtused. Seisuga 31.12.2011 kajastub bilansi kirjel „Muud reservid“ nende finantsinvesteeringute ümberhindlus summas -3 847 eurot (31.12.2010: 7 821 eurot), mille õiglane väärtus oluliselt ei muutunud.

Nende finantsinvesteeringute, millel ilmneseid väärtuse languse tunnused, väärtuse muutus kajastati kasumiaruandes kirjel „Finantstulud ja -kulud“. Samuti on vastaval kirjel kajastatud võlainstrumentide väärtuse languse tagasipööramine. Täpsem info finantsinvesteeringutelt teenitud kasumite/kahjumite kohta on Lisas 20.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	9 648	20 751 010	2 163 323	331 012	362 192	23 617 185
Akumuleeritud kulum	0	-10 642 166	-828 297	-314 616	0	-11 785 079
Jääkmaksumus	9 648	10 108 844	1 335 026	16 396	362 192	11 832 106
Ostud ja parendused	0	122 056	58 996	13 216	602 857	797 125
Amortisatsioonikulu	0	-1 187 961	-214 834	-11 441	0	-1 414 236
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 597	0	0	-1 597
Muud muutused	0	1 844 185	0	0	0	1 844 185
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 648	22 841 794	2 300 591	310 456	496 155	25 958 644
Akumuleeritud kulum	0	-11 830 127	-778 649	-292 285	0	-12 901 061
Jääkmaksumus	9 648	11 011 667	1 521 942	18 171	496 155	13 057 583
Ostud ja parendused	0	69 532	79 423	3 456	795 133	947 544
Amortisatsioonikulu	0	-975 724	-341 683	-10 932	0	-1 328 339
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-10 224	0	0	-10 224
Muud muutused		-1 187 435				-1 187 435
31.12.2011						
Soetusmaksumus	9 648	21 763 245	3 050 435	313 912	560 527	25 697 767
Akumuleeritud kulum	0	-12 805 851	-1 109 570	-303 217	0	-14 218 638
Jääkmaksumus	9 648	8 957 394	1 940 865	10 695	560 527	11 479 129

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	60 000
Kokku	0	60 000

31.12.2011 seisuga sisaldab kirje "Ehitised" soetusmaksumus ladestusala katmise eraldise väärtust 4 006 985 (31.12.2010: 5 248 370 eurot) ja kogu prügila järelhoolduse eraldise väärtust 811 823 eurot (31.12.2010: 757 873 eurot) (Lisa 13), mille amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat kulumi arvestust.

Lisaks sisaldab kirje „Ehitised“ valmishitatud ja kasutusele võetud kaheksat ladestusala drenaaživäljakut kogumaksumuses 11 147 426 eurot (31.12.2010: 11 147 426 eurot). Ladestusala amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat kulumi arvestust.

Ülejäänud materiaalne põhivara objektide puhul kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit.

31.12.2011 seisuga on kirjel „Lõpetamata projektid ja ettemaksed“ summas 560 527 eurot (31.12.2010: 496 155 eurot) kogu prügila rajamise ettevalmistuskulud ja üldkulud, mida jagatakse järgnevatele etappidele proportsionaalselt ehitatava etapi pindalaga, muud lõpetamata ehitustööd ning ettemaksed uute materiaalsete põhivarade eest.

Kirjel "Muud muutused" on sulgemiseraldiste nüüdisväärtuse korrigeerimine (Lisa 13).

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	1 668 627	667 451	1 001 176	0	20
Kapitalirendikohustused kokku	43 365	28 549	14 816	0	9, 20
Laenukohustused kokku	1 711 992	696 000	1 015 992	0	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	2 336 077	667 450	1 668 627	0	20
Kapitalirendikohustused kokku	70 542	27 177	43 365	0	9, 20
Laenukohustused kokku	2 406 619	694 627	1 711 992	0	

Prügila rajamise ja käivitamisega seoses võeti Swedbank AS-lt 2002. aastal pikaajaline pangalaen summas 6 673 399 eurot. Laenukohustuse tagatiseks on seatud hüpoteek hoonestusõigusele Looväljal, Rebala külas, Jõelähtme vallas ühele kinnistule: jäätmeoidla alune maa, maksumusega 9 906 306 eurot.

Laenu tagasimaksed toimuvad võrdsetes summades 55 621 eurot kuus ning laenu tagasimakse tähtaeg on 15.06.2014.

Laenu tagasimaksimine algas 15.07.2004 ja käesoleva majandusaasta lõpuks on laenukohustuse suurus 1 668 627 eurot, millest lühiajaline kohustus 667 451 eurot ja pikaajaline kohustus 1 001 176 eurot.

Kokku on 31.12.2011 lõppenud majandusaasta jooksul kajastatud kasumiaruande kirjel „Finantstulud ja -kulud“ (Lisa 20) laenuintresse 50 350 eurot (31.12.2010: 53 146 eurot). Pangalaenu intressimäärad on olnud 2,222%, 2,660% ja 2,640%. Majandusaastal on makstud pangale laenu intresse 50576 eurot (31.12.2010: 53 425 eurot).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	43 365	28 549	14 816	0	8, 20

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	70 542	27 177	43 365	0	8, 20

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	35 433	62 007
Kokku	35 433	62 007

Käesoleval majandusaastal ei sõlmitud uusi kapitalirendilepinguid. 2008. aastal sõlmiti kaks kapitalirendilepingut, millest üks lõppes 28.01.2010 ja teise tähtaeg saabub 15.06.2013.

2011. aastal tasuti kapitalirendilepingu alusel intresse 2 884 eurot (31.12.2010: 4 197 eurot) (Lisa 20).

Kapitalirendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale, lepingu lõppedes läheb omandiõigus üle Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS-le. Kapitalirendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	41 765	81 681

Ettevõtte on rentinud välja osa territooriumist, mille renditulu 32086 eurot (31.12.2010: 52390 eurot) ning andnud kasutusele seadmeid, mille renditulu 9679 eurot (31.12.2010: 29291 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	180 320	173 239
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	121 287	121 851
1-5 aasta jooksul	75 185	110 983

Majandusaastal oli erinevate seadmete ja masinate rendikulu kokku 180 320 eurot (31.12.2010: 173 239 eurot), mis sisaldas liisinglepingute alusel kasutusrendikulu 169 845 eurot (31.12.2010: 172 454 eurot). Muu rendikulu oli 10 475 eurot (31.12.2010: 785 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 463	36 872	
Võlad töövõtjatele	33 751	26 311	
Maksuvõlad	92 704	59 056	12
Muud võlad	491 707	454 577	
Saadud ettemaksed	0	460	
Kokku võlad ja ettemaksed	752 625	577 276	

Muude võlgade all on kajastatud majandusaasta viimase kvartali eest arvestatud saastetasu, mille tasumise tähtaeg on jaanuaris 2012.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	59 499	29 941
Üksikisiku tulumaks	10 621	9 022
Erisoodustuse tulumaks	541	879
Sotsiaalmaks	19 317	17 123
Kohustuslik kogumispension	534	265
Töötuskindlustusmaksed	2 192	1 826
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 704	59 056

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigimine	Intressiarvestus	31.12.2010	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	0	36 359	0	36 359	
Pikaajalised eraldised	5 596 435	1 844 185	446 437	7 887 057	7, 20
Kokku eraldised	5 596 435	1 880 544	446 437	7 923 416	
	31.12.2010	Moodustamine/korrigimine	Intressiarvestus	31.12.2011	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	36 359	-33 859	0	2 500	
Pikaajalised eraldised	7 887 057	-1 187 435	392 598	7 092 220	7, 20
Kokku eraldised	7 923 416	-1 221 294	392 598	7 094 720	

Bilansikirjel „Pikaajalised eraldised“ on kajastatud prügila sulgemiseraldised - ladestusala esimese kaheksa drenaaživäljaku (13,5 ha) katmise eraldis ning kogu ladestusala (15 drenaaživäljaku, 29,01 ha) järelhoolduse eraldis. Sulgemiseraldiste kajastamise hinnangutes on arvestatud prügila elueaks 40 aastat.

Ladestusala esimese kaheksa drenaaživäljaku katmise eraldise arvutamise aluseks on võetud analoogiliste tööde maksumus ning arvestatud selle põhjal katmistööde tulevikuväärtus.

Kogu ladestusala (15 drenaaživäljaku) järelhoolduse eraldise aluseks on spetsialistide hinnang järelhooldustööde maksumuse kohta peale prügila sulgemist summas 8 436 338 eurot.

Käesoleval majandusaastal on juhatus ümber hinnanud nii katmise kui järelhoolduse eraldised ning sellest tulenev muutus 1 187 435 eurot on kajastatud katmis- ning järelhoolduse vara maksumuse vähenemisena (Lisa 7).

Prügila sulgemiseraldiste kajastamisel on kasutatud diskontomäära 5,86%, mis on võrreldav sarnaste madala riskiga kohustuste (üle 30 aasta tähtajaga) suhtes turul valitseva intressimääraga.

Arvestades ladestusala drenaaživäljakute katmise ja kogu ladestusala järelhoolduse toimumise kauget tulevikku ja Euroopa uutest suundadest prügilate sulgemise osas, võivad esitatud summad tulevikus muutuda.

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	2 560 000	2 556 466
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	640	10 000

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 2 560 000 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 240 000 eurot. Aruandeaasta lõpus on aktsiakapital nimiväärtuses 2 560 000 eurot (31.12.2010: 2 556 466 eurot), mis jaguneb 4 000 aktsiaks nimiväärtusega 640 eurot aktsia kohta.

31.12.2011 seisuga on Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS aktsionärideks: Tallinna Linnavalitsus (reg nr 75014920) 1 400 aktsiat (35%) ning Veolia Umweltservice Beteiligungsverwaltungs GmbH (reg nr HRA99555) 2 600 aktsiat (65%).

2011. a kuulutati välja dividende summas 1 000 000 eurot (31.12.2010: 958 675 eurot). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis tulumaksukulu summas 265 823 eurot (31.12.2010: 254 838 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna (Lisa 21).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kogu jaotamata kasumi 4 077 505 euro (31.12.2010: 3 862 755 euro) väljamaksmisel dividendidena 3 221 229 eurot (31.12.2010: 3 051 576 eurot), oleks kaasnev tulumaksukohustuse summa 856 276 eurot (31.12.2010: 811 179 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 994 004	6 443 210
Läti	564 594	338 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 558 598	6 782 010
Kokku müügitulu	7 558 598	6 782 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete vastuvõtmine ja käitlemine	6 538 185	6 216 372
Taaskasutatava materjali müügitulu	970 290	469 069
Muude teenuste müügitulu	50 123	96 569
Kokku müügitulu	7 558 598	6 782 010

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	60 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	6 802	35 152
Muud	770	115
Kokku muud äritulud	7 572	95 267

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	258 238	215 369
Elektrienergia	51 668	39 710
Kütus	206 570	175 659
Transpordikulud	438 529	237 773
Üür ja rent	174 405	162 334
Saastetasu kulu	2 047 419	1 805 502
Heitvee kulud ülereostustasuga	55 275	53 107
Masinapargiga seotud kulud	145 880	140 097
Ostetud teenused	94 574	96 368
Muud	141 363	188 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 355 683	2 899 196

Saastetasu määr ladestatud jäätmetelt 2011. aastal 14,38 eurot/tonn (2010. aastal 12,02 eurot/tonn).

Käesoleva aasta transpordikulude ja masinapargiga seotud kulude kasv on põhjustatud jäätmekütuse tootmise ja müügi suurenemisest.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	50 100	45 498	4
Ostetud teenused	98 118	108 495	
Personaliga seotud kulud	47 748	52 621	
Muud	61 968	57 317	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 934	263 931	

Ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid on käesoleval aastal kuludesse kantud 50 100 eurot (31.12.2010: 45 498 eurot). Eelmisel aastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõudeid laekus majandusaastal 808 eurot (31.12.2010: 0 eurot) ning need on kajastatud Muude ärituludena.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	482 520	425 701
Sotsiaalmaksud	164 861	145 345
Kokku tööjõukulud	647 381	571 046
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	26

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-15 632	125 349	
Intressitulud	16 103	28 691	
Intressikulud	-445 832	-503 780	
Intressikulu laenudelt	-50 350	-53 146	8
Intressikulu kapitalirendilt	-2 884	-4 197	9
Muud intressikulud	-392 598	-446 437	13
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 121	1 187	
Kokku finantstulud ja -kulud	-444 240	-348 553	

Intressikulude all Muud intressikulud on prügila katmis- ja järelhoolduseraldise diskonteerimise mõju.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 823	958 675	254 838
Kokku	1 000 000	265 823	958 675	254 838

2011. aastal kuulutati välja dividende summas 1 000 000 eurot (31.12.2010: 958 675 eurot). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis tulumaksukulu summas 265 823 eurot (31.12.2010: 254 838 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Veolia Umweltservice Beteiligungsverwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	510 651	35 027	165 217	10 867
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 587	2 253

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	228 146	2 323 685	93 407	1 722 758
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	31	0	11
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 116	0	87 037	48 941

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	45 031	43 946

Nõuete osas ei ole 2011. aastal nii nagu ka 2010. aastal moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN POHLAK	Juhatuse liige	13.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisadele 13 ja 7, milles esitatakse infot prügila katmise ja järelhoolduse eraldiste kohta summas 7 092 tuhat eurot ning seotud varade kohta soetusmaksumuses 4 819 tuhat eurot (jääämaksumuses 1 233 tuhat eurot). Need summad sõltuvad võimalikest projektimuudatustest ning tulevastest võimalikest regulatiivsetest muudatustest, mis võivad käesoleva olukorraga võrreldes tulevikus oluliselt muutuda. Antud asjaolu ei ole põhjendanud märkuse lisamist meie arvamusele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

13. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	13.03.2012
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	13.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 859 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 284
Kokku	4 077 505
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	353
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 077 152
Kokku	4 077 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	6538185	86.50%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	970290	12.84%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	50123	0.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096018
Faks	+372 6096014
E-posti aadress	jaatmekeskus@veolia.ee