

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eesti Keskkonnateenused AS

registrikood: 10277820

tänava/talu nimi, Artelli tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6400800

faks: +372 6400899

e-posti aadress: info@keskkonnateenused.ee

veebilehe aadress: www.keskkonnateenused.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 10 Kapitalirent	21
Lisa 11 Kasutusrent	21
Lisa 12 Laenukohustised	23
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 14 Eraldised	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 16 Aktsiakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 20 Tööjõukulud	28
Lisa 21 Seotud osapooled	28
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Lisa 26 Laenude tagatised ja panditud varad	32
Lisa 27 Äriühendused	33
Aruande allkirjad	34
Vandeauditori aruanne	35

Tegevusaruanne

AS Eesti Keskkonnateenused on erinevaid jäätmekäitlus- ja kommunaalteenuseid osutav ettevõtte, mis pakub oma teenuseid Eesti suuremates keskustes/omavalitsustes. Mõnes piirkonnas osutatakse teenust läbi sidus- või tütarettvõtete. Suurimateks tegevusvaldkondadeks on olme- ja ehitusjäätmete kogumine ja transportimine, taaskasutatavate jäätmete sorteerimine, taaskasutusse võtmise ettevalmistamine ja müük, ümberlaadimisjaamade opereerimine ning tänavate puhastus. Ettevõttel on 31.12.2017 seisuga 7 tütarettvõtet (Epler & Lorenz AS (100%), Radix Hoolduse OÜ (100%), Radix Rent OÜ (100%), Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ (100%), OJ SPV OÜ (100%), Esito OÜ (100%) ning Sekto Suomi OY (100%)) ja 3 sidusettevõtet (Prügimees OÜ (40,28%), Eesti Pakendiringlus OÜ (25%) ja Infokaitsesüsteemide OÜ (25%)). OJ SPV OÜ ja Sekto Suomi OÜ ei ole aruande koostamise hetkeks tegevust alustanud.

2017 majandusaastat võib pidada kordaläinuks, ettevõtte tulemus oli eeldatust mõnevõrra parem, käibe eelarve sai ületatud, kasumlikusse tasu oli samuti eelarvest parem. Võrreldes eelnevate perioodidega õnnestus saavutada oluline käibe kasv mis tuli nii ühinemiste ja ettevõtte ülesostmistest arvelt kui ka orgaanilisest tegevuse kasvust.

Vaatamata omavalitsuste sisenemisele olmejäätmeveo turule on ettevõttel õnnestunud säilitada turgu. Olmejäätmevaldkonnas kahanesis nii käibe kui kasum, ettevõtte oli selliseks arenguks valmis, ning üldiselt ületas valdkonna tulemus juhtkonna eeldusi. Aruandeaastal lõppes neli aastat kehtinud jäätmekäitlusteenuse leping Iru Jäätmepeletusjaamaga, selle tulemusel oluliselt suurenesid ettevõtte olmejäätmete käitluskulud, kuna ettevõtte oli sunnitud teises poolastas käitlema enamuse kogutud olmejäätmetest prügilates.

Vanapaberi ja muude taaskasutatavate materjali valdkonna tulemust 2017 aastal iseloomustab oluline käsitletud materjalide koguse suurenemine. Koguste suurenemise peamiseks põhjuseks oli 2016 aasta lõpus sõlmitud pikaajaline koostööleping Eesti Pakendiringlus OÜ-ga. Lisaks sellele kasvasid ka 2017 aasta jooksul enamuse taaskasutatavate materjalide turuhinnad, hinnatõus pöördus 2018 aasta alguses languseks, ning sellest tulenevalt võib 2018 aasta taaskasutatavate materjalide valdkonnas kujuneda üpris keeruliseks.

Ehitusjäätmete käitluse valdkonnas tänu soodsale ärikliimale ja aktiivsele müügitööle õnnestus ettevõttel parandada oma turupositsiooni. Ettevõtte on majandusaastal jätkanud Betooni tänaval asuvat ehitusjäätmete sorteerimisplatsi arendust, on jõuliselt investeerinud ehitusjäätmete käitlustehnikasse ja jätkab seda trendi ka alanud aastal. Ettevõtte otsib aktiivselt uusi turgusid ehitusjäätmete valdkonna arendamiseks, näeme erilist potentsiaali ehitusjäätmete käitlusteenuse osutamisel väljaspool Tallinna piirkonda, selleks otstarbeks on ettevõtte soetanud kinnistu Tartu linna külje alla, ning kavatseb seal alustada ehitusjäätmete sorteerimisega 2018 aasta teises kvartalis.

Tänavahoolduse segmendis oli ettevõttele 2017 aasta väga edukas, ettevõtte suutis ületada nii käibe kui ka kasumi eelarve. Ettevõtte võttis üle Vooremaa Teede ASilt Viljandi maakonna riigimaanteede hoolduslepingu ja selle lepingu teenindamisega seotud varad, selle liigutusega sisenes ettevõtte riigimaanteede hoolduse turule, kus varasemalt on toimetanud ainult alltöövõtu lepingu alusel. Ettevõtte juhtkond näeb tänavahoolduse segmendis tugevat potentsiaali ja üritab ka tulevikus

laiendada ettevõtte turuosa selles segmendis, nii linnatänavate kui ka riigimaanteed hoolduse valdkonnas.

Ettevõtte arenguvajaduste rahuldamiseks otsustati kaasata omanikeringi finantsinvestor, ning 2016 aasta alguses viidi lõpule 75% osaluse müük Eesti Keskkonnateenuste AS emaettevõttes, ostjaks on investeerimisfond BaltCap. Pärast ühinemist emaettevõttega on Eesti Keskkonnateenused AS omanikeks 75% ulatuses investeerimisfond BaltCap ning 25% kuulub ettevõtte juhtkonnale.

Konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete tegevuses pole 2018 olulisi muutusi ette näha, suuremaks väljakutseks on eelnevatel aastatel kokku ostetud ettevõtete efektiivsuse tõstmine, ettevõtete vahelist sünergiat rakendamine ja juhtimissüsteemide arendamine. Ettevõttel ei ole lähiaastatel plaanis omanikele dividende maksta, LHV panga laenulepinguga on seatud piirang omanikele tehtavate väljamaksete osas.

Majandusaasta keskmine töötajate arv kontsernis on 570 töötajat, ettevõttel on kolmeliikmeline juhatus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2017
Müügitulu (MEUR)	30,34	40,62
Puhaskasum (MEUR)	2,08	2,12
Puhasrentaablus (%)	6,9%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	1,10
Omakapitali maar (%)	12,5%	16,97%
ROE (%)	46,4%	32,0%

Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / Müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali maar (%) = Omakapital / (Kohustused + Omakapital) *100

ROE (%) = Puhaskasum / Omakapital *100

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 616 894	827 010	2
Nõuded ja ettemaksud	7 729 303	5 345 876	3
Varud	941 663	980 116	4
Kokku käibevarad	10 287 860	7 153 002	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	247 416	380 027	7
Nõuded ja ettemaksud	5 263	0	3
Materiaalsed põhivarad	14 990 115	13 641 201	8
Immateriaalsed põhivarad	13 420 758	14 583 393	9
Kokku põhivarad	28 663 552	28 604 621	
Kokku varad	38 951 412	35 757 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 116 701	2 852 419	12
Võlad ja ettemaksud	6 071 902	9 166 066	13
Eraldised	520 735	451 276	14
Kokku lühiajalised kohustised	9 709 338	12 469 761	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 768 303	18 788 561	12
Võlad ja ettemaksud	1 857 271	0	13
Eraldised	3 529	7 332	14
Kokku pikaajalised kohustised	22 629 103	18 795 893	
Kokku kohustised	32 338 441	31 265 654	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	38 016	38 016	16
Ülekurss	843 969	843 969	
Kohustuslik reservkapital	2 844	2 844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 607 607	1 524 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 120 535	2 082 998	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 612 971	4 491 969	
Kokku omakapital	6 612 971	4 491 969	
Kokku kohustised ja omakapital	38 951 412	35 757 623	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	40 623 823	30 343 869	17
Muud äritulud	162 509	273 934	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	28 908	-21 340	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 662 882	-15 423 765	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 186 474	-2 187 649	19
Tööjõukulud	-10 591 830	-8 667 379	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 255 192	-2 547 741	8,9
Muud ärikulud	-11 698	-149 053	
Ärikasum (kahjum)	3 107 164	1 620 876	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	203 962	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-76 221	103 259	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	4 209	
Intressikulud	-907 500	-877 727	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 908	1 034 669	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 120 535	2 089 248	
Tulumaks	0	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 120 535	2 082 998	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 120 535	2 082 998	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 107 164	1 620 876	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 255 192	2 545 115	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-65 276	-90 742	
Muud korrigeerimised	0	6 680	
Kokku korrigeerimised	4 189 916	2 461 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 356 500	-1 327 268	
Varude muutus	38 453	-26 479	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	314 408	1 575 327	
Laekunud intressid	327	18 707	
Makstud intressid	-304 243	-121 132	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 250	
Kokku rahavood äritegevusest	4 989 525	4 194 834	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 509 817	-2 320 311	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	100 033	146 277	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 183 180	-16 761 542	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625	
Antud laenud	0	-38 007	
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	
Laekunud dividendid	56 390	51 182	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-825 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 485 169	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 516 574	-17 262 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 864 300	15 804 142	10,12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 781 570	-3 154 108	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-765 797	-750 449	10
Makstud intressid	0	-76 353	
Makstud dividendid	0	-25 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	301 132	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 316 933	11 799 364	
Kokku rahavood	789 884	-1 268 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	827 010	2 095 669	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	789 884	-1 268 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 616 894	827 010	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2015	38 016	843 969	2 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 082 998	2 082 998
Muud muutused omakapitalis				-4 203 354	-4 203 354
31.12.2016	38 016	843 969	2 844	3 607 140	4 491 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 120 535	2 120 535
Muud muutused omakapitalis				467	467
31.12.2017	38 016	843 969	2 844	5 728 142	6 612 971

Muud muutused omakapitalis kajastab Töösturendiga ühinemisest tekkinud muutust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Eesti Keskkonnateenused 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardile. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Eesti Keskkonnateenused (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Kudjape Ümberlaadimisjaam, OÜ Radix Hoolduse, Radix Rent OÜ, Sekto Suomi OY, OJ SPV OÜ finantsnäitajad, Esito OÜ ja Elper & Lorenz OÜ finantsnäitajad.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud on Lisa Sidusettevõtjate aktsiad ja osad 2016 a osaluse summasid ridade lõikes. Kokku summa ei muutunud.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Prügimees OÜ	220 323	-78	220 245
Infokaitsesüsteemide	67 553	-546	67 007
Eesti Pakendiringlus OÜ	92 151	624	92 775

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse

tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses miinus vajadusel allahindlused.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut

õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Firmaväärtuse amortisatsiooni perioodiks on üldjuhul 10 aastat, kuid vajadusel kasutatakse ka lühemat perioodi. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tuleviku tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	2 -5 aastat
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Konteinerid	kuni 5 aastat
Muud põhivara	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 osapoolle. 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.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatavad põhivahendid kajastatakse raamatupidamises netomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Pooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

tütarettevõtted;

sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	15 241	25 919
Arvelduskontod	1 601 653	801 091
Kokku raha	1 616 894	827 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 132 488	7 132 488		
Ostjatelt laekumata arved	7 405 073	7 405 073		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-272 585	-272 585		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 802	26 802		5
Ettemaksed	517 832	517 832		
Tulevaste perioodide kulud	517 832	517 832		
Muud nõuded	21 327	16 064	5 263	
Tagatisdeposiidid	36 117	36 117		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 734 566	7 729 303	5 263	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 853 997	4 853 997		
Ostjatelt laekumata arved	5 123 061	5 123 061		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-269 064	-269 064		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215 020	215 020		5
Muud nõuded	20 000	20 000		
Laenuõuded	20 000	20 000		
Ettemaksed	167 564	167 564		
Tulevaste perioodide kulud	167 564	167 564		
Muud nõuded	21 345	21 345		
Tagatisdeposiidid	67 950	67 950		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 345 876	5 345 876		

Tagatisdeposiitide all mõeldakse riigihangetel osalemise tagatisraha.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	676 227	591 291
Valmistoodang	74 926	267 727
Müügiks ostetud kaubad	190 510	121 098
Kokku varud	941 663	980 116

2017. aastal toimunud varude varguse osas on esitatud Harju Maakohtule hagiavaldus kriminaalasjas nr 17231500633. Tekitatud kahju suurus 36 385 eurot (Lisa 18).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 591		4 753
Käibemaks		257 554		246 271
Üksikisiku tulumaks		201 120		206 819
Sotsiaalmaks		440 585		404 317
Kohustuslik kogumispension		18 012		16 875
Töötuskindlustusmaksed		28 971		26 046
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 010		29 967
Ettemaksukonto jääk	26 802		215 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 802	967 843	215 020	935 048

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas nr. 3 ja võlad sisalduvad lisas nr. 13.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11778317	Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ	Eesti	Kudjape jäätmejaama haldamine	100	100
10540200	Radix Hoolduse OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	100	100
2624638-3	Sekto Suomi OY	Soome	ei ole tegevust alustanud	100	100
12709519	OJ SPV OÜ	Eesti	ei ole tegevust alustanud	100	100
12036500	Esito OÜ	Eesti	paekivi kaevandamine	100	100
10136864	Epler & Lorenz OÜ	Eesti	ohtlike jäätmete töötlus jakõrvaldus	100	100
14082250	Radix Rent OÜ	Eesti	seadmete rent	100	100
11593753	Tööstusrent	Eesti	seadmete rent	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Tütarettevõtted	7 630 337	-7 042 179	588 158
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 630 337	-7 042 179	588 158

Muude muutuste all on kajastatud ühinemistest tingitud muutused tütarettevõtete soetusmaksumuses.

Juulis 2017 ühinesid Eesti Keskkonnateenused AS ja TÖÖSTUSRENT OÜ.

Ühendatud ettevõtete kohta on info Lisas 27.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10083286	Prügimees OÜ	Eesti	Jäätmekäitluslaste teenuste pakkumine	40.28	40.28
10147508	Infokaitstesüsteemide OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	25	25
14073132	Eesti Pakendiringlus OÜ	Eesti	mujal liigitamata teenindus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Prügimees OÜ	220 245	-56 390	26 191	190 046
Infokaitstesüsteemide OÜ	67 007		-9 637	57 370
Eesti Pakendiringlus OÜ	92 775		-92 775	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	380 027	-56 390	-76 221	247 416

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
						Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 267 311	2 159 085	5 844 699	5 844 699	2 512 275		298 604	298 604	13 081 974
Akumuleeritud kulum		-793 699	-3 510 443	-3 510 443	-1 088 959				-5 393 101
Jääkmaksumus	2 267 311	1 365 386	2 334 256	2 334 256	1 423 316		298 604	298 604	7 688 873
Ostud ja parendused		175 290	1 980 536	1 980 536	37 428				2 193 254
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		175 290							175 290
Muud ostud ja parendused			1 980 536	1 980 536	37 428				2 017 964
Lisandumised äriühenduste kaudu	15 630	1 308 660	4 173 018	4 173 018	75 113	108 813	12 982	121 795	5 694 216
Amortisatsioonikulu		-222 117	-1 590 762	-1 590 762	-63 002				-1 875 881
Müügid			-54 459	-54 459	-4 802				-59 261
Ümberliigitamised			1 586 401	1 586 401	-1 339 720	51 923	-298 604	-246 681	
Ümberliigitamised ettemaksetest			246 681	246 681		51 923	-298 604	-246 681	
Muud ümberliigitamised			1 339 720	1 339 720	-1 339 720				
Muud muutused			563	563	-563				
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 282 941	3 643 035	13 530 758	13 530 758	1 279 731	160 736	12 982	173 718	20 910 183
Akumuleeritud kulum		-1 015 816	-5 101 205	-5 101 205	-1 151 961				-7 268 982
Jääkmaksumus	2 282 941	2 627 219	8 429 553	8 429 553	127 770	160 736	12 982	173 718	13 641 201
Ostud ja parendused	100 000	261 124	2 278 022	2 278 022	91 595	251 706	0	251 706	2 982 447
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	100 000								100 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		261 124							261 124
Muud ostud ja parendused			2 278 022	2 278 022	91 595	251 706	0	251 706	2 621 323
Lisandumised äriühenduste kaudu			1 031 800	1 031 800					1 031 800
Amortisatsioonikulu		-248 824	-2 319 152	-2 319 152	-62 180				-2 630 156
Müügid	-28 556	-1 792	-1 538	-1 538	-3 291				-35 177
Ümberliigitamised		102 487	13 544	13 544	-563	-102 486	-12 982	-115 468	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		102 487	12 981	12 981		-102 486	-12 982	-115 468	0
Muud ümberliigitamised			563	563	-563				

31.12.2017									
Soetusmaksumus	2 354 385	4 004 854	16 852 586	16 852 586	1 367 472	309 956	0	309 956	24 889 253
Akumuleeritud kulum		-1 264 640	-7 420 357	-7 420 357	-1 214 141				-9 899 138
Jääkmaksumus	2 354 385	2 740 214	9 432 229	9 432 229	153 331	309 956	0	309 956	14 990 115

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	28 556	
Ehitised	28 486	
Masinaid ja seadmed	8 133	169 307
Muud masinaid ja seadmed	8 133	169 307
Muud materiaalsed põhivarad	21 900	29 490
Kokku	87 075	198 797

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	161 549		208 814	196 372	566 735
Akumuleeritud kulum	-138 793		-68 965	-159 550	-367 308
Jääkmaksumus	22 756		139 849	36 822	199 427
Ostud ja parendused	3 554 675	90	146 192		3 700 957
Lisandumised äriühenduste kaudu	11 345 648	9 221			11 354 869
Amortisatsioonikulu	-587 514	-2 791	-44 733	-36 822	-671 860
31.12.2016					
Soetusmaksumus	14 853 212	9 311	355 006	196 372	15 413 901
Akumuleeritud kulum	-517 647	-2 791	-113 698	-196 372	-830 508
Jääkmaksumus	14 335 565	6 520	241 308	0	14 583 393
Ostud ja parendused			162 402		162 402
Lisandumised äriühenduste kaudu	300 000				300 000
Amortisatsioonikulu	-1 560 720	-2 793	-61 524		-1 625 037
31.12.2017					
Soetusmaksumus	15 153 212	9 311	517 408	196 372	15 876 303
Akumuleeritud kulum	-2 078 367	-5 584	-175 222	-196 372	-2 455 545
Jääkmaksumus	13 074 845	3 727	342 186	0	13 420 758

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Jäätmeveokid ja muud sõidukid	2 742 914	917 830	1 825 084	Euribor +1,45%-2,5%	EUR	2017-2021
Muud seadmed	318 901	140 395	178 506	3,0%-4,9%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	3 061 815	1 058 225	2 003 590			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Jäätmeveokid	1 840 658	554 327	1 286 331	Euribor +1,5%-2,5%	EUR	2017-2019
Muud veokid ja sõidukid	669 734	177 109	492 625	Euribor +1,45%-1,89%	EUR	2019-2021
Muud seadmed	561 995	168 164	393 831	3,0%-4,9%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	3 072 387	899 600	2 172 787			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	3 526 064	3 368 182
Kokku	3 526 064	3 368 182

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	1 688 936	1 500 755
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	951 200	774 203
Kokku	951 200	774 203

Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad materiaalse põhivara renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	665 124	608 727
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	151 282	0
1-5 aasta jooksul	162 625	0

AS Eesti Keskkonnateenused on võtnud kasutusrendile sõiduautod, veokid ja konteinerid. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendiega finantseerimispoliitikale.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV	5 898 983	831 276	5 067 707		Euribor + 1,7%	EUR	2022	
Laen emattevõttelt	6 778 000		6 778 000		9%	EUR	2022	
LHV	2 441 186	434 254	2 006 932		Euribor + 1,7%	EUR	2020	
LHV	5 653 479	781 375	4 872 104		Euribor + 2,35%	EUR	2022	
SWED	51 541	11 571	39 970		Euribor + 1,75%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	20 823 189	2 058 476	18 764 713					
Kapitalirendikohustised kokku	3 061 815	1 058 225	2 003 590					10
Laenukohustised kokku	23 885 004	3 116 701	20 768 303					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV	2 998 564	439 764	2 558 800		Euribor + 2,25%	EUR	2019	
DNB	59 536	59 536			2,849%	EUR	2017	
Laen emattevõttelt	7 376 167			7 376 167	9%	EUR	2022	
LHV	6 717 681	985 202	5 732 479		Euribor + 1,7%	EUR	2020	
LHV	1 087 857	139 529	948 328		Euribor + 3,9%	EUR	2019	
Arvelduskrediit	328 788	328 788			2,5%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	18 568 593	1 952 819	9 239 607	7 376 167				
Kapitalirendikohustised kokku	3 072 387	899 600	2 172 787					10
Laenukohustised kokku	21 640 980	2 852 419	11 412 394	7 376 167				

Kõik kontserni võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on toodud lisas 26.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 689 494	3 689 494		
Võlad töövõtjatele	860 471	860 471		
Maksuvõlad	967 843	967 843		5
Muud võlad	1 226 739	10 088	1 216 651	
Intressivõlad	1 216 651		1 216 651	
Muud viitvõlad	10 088	10 088		
Saadud ettemaksed	136 006	136 006		
Muud saadud ettemaksed	136 006	136 006		
Muud võlad	1 048 620	408 000	640 620	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 929 173	6 071 902	1 857 271	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 012 838	2 012 838		
Võlad töövõtjatele	781 443	781 443		
Maksuvõlad	935 048	935 048		5
Muud võlad	5 317 634	5 317 634		
Muud viitvõlad	5 317 634	5 317 634		
Saadud ettemaksed	119 103	119 103		
Muud saadud ettemaksed	119 103	119 103		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 166 066	9 166 066		

Muude võlgade all on kajastatud omanikelaenu intress ja Vooremaa Teede riigiteede hoolduse lepingumakse.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kutsehaiguste eraldis	7 332		-3 803	3 529
Prügi äraveo eraldis	27 127		-5 583	21 544
Reostunud pinnase likvideerimise eraldis	0	119 574		119 574
Muud eraldised	424 149	359 409	-403 941	379 617
Kokku eraldised	458 608	478 983	-413 327	524 264
Sealhulgas:				
Lühiajalised	451 276	478 983	-409 524	520 735
Muud eraldised	451 276	478 983	-409 524	520 735
Pikaajalised	7 332		-3 803	3 529
Muud eraldised	7 332		-3 803	3 529
31.12.2015				
	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kutsehaiguste eraldis	16 128		-8 796	7 332
Prügi äraveo eraldis	33 767		-6 640	27 127
Eraldis kohtuvaidlusteks	70 000		-70 000	
Muud eraldised	412 673	384 450	-372 974	424 149
Kokku eraldised	532 568	384 450	-458 410	458 608
Sealhulgas:				
Lühiajalised	516 440	384 450	-449 614	451 276
Muud eraldised	516 440	384 450	-449 614	451 276
Pikaajalised	16 128		-8 796	7 332
Muud eraldised	16 128		-8 796	7 332

Eraldise prügi äraveoks moodustab ära vedamata prügi (põhiliselt jäätmekütus) ja ohtlikud jäätmed, mis on aastalõpu seisuga ära viimata. Eraldis realiseerub eeldatavasti 2018 aasta jooksul.

Muude eraldiste all on kajastatud 2017 aasta oodatavad kulud.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 582 514	2 885 712
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 145 628	721 428
Kokku tingimuslikud kohustised	5 728 142	3 607 140

AS Eesti Keskkonnateenused jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 5 728 142 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2018 kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt

summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendina välja maksta 4 582 514 eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	38 016	38 016
Aktsiate arv (tk)	594	594
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 134 487	2 135 959
Leedu	2 432 802	1 654 216
Läti	637 932	469 166
Holland	3 629	150 245
Austria	20 663	104 546
Saksamaa	0	764
Rootsi	81 672	161 496
Belgia	0	76 304
Eesti	34 200 614	25 576 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 511 799	30 329 575
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	112 024	14 294
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	112 024	14 294
Kokku müügitulu	40 623 823	30 343 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Olmejäätmete tulud	11 446 439	9 883 266
Ehitusjäätmete tulud	2 405 225	2 484 120
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	32 742	2 249 317
Teede ja tänavate hoolduse tulud	7 455 038	4 380 012
Sekundaarse toorme tulud	8 294 569	5 966 975
Konteinerite müük	80 573	93 165
Konteinerite rent	2 032 750	1 533 410
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	2 397 883	473 593
Ohtlikud jäätmed	2 994 907	2 184 064
Muud müügitulud	3 320 186	1 095 947
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	163 511	0
Kokku müügitulu	40 623 823	30 343 869

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

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 806 831	-2 742 168	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-36 385	-73 474	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 412 926	-4 771 421	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-120 189	-136 301	
Energia	-2 522 976	-1 902 776	
Elektrienergia	-66 797	-64 652	
Kütus	-2 456 179	-1 838 124	
Alltöövõtutööd	-5 312 763	-3 050 219	
Transpordikulud	-1 595 815	-1 585 385	
Üür ja rent	-179 897	-53 567	
Muud	-675 100	-1 108 454	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 662 882	-15 423 765	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-77 433	-61 340
Energia	-223 657	-192 216
Elektrienergia	-181 403	-144 052
Soojusenergia	-42 254	-48 164
Mitmesugused bürookulud	-625 883	-624 919
Uurimis- ja arengukulud	-11 277	-31 636
Lähetuskulud	-57 728	-49 672
Koolituskulud	-33 555	-25 281
Riiklikud ja kohalikud maksud	-130 536	-127 454
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-47 938	-84 146
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-120 120	-223 040
Remondikulud	-120 601	-99 618
Ostetud teenused	-128 071	-170 633
IT-kulud	-239 609	-319 611
Muud	-370 066	-178 083
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 186 474	-2 187 649

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 193 191	6 711 962
Sotsiaalmaksud	2 398 639	1 955 417
Kokku tööjõukulud	10 591 830	8 667 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	570	560
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	566	554
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	6

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BC EKT HOLDCO OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		5 991 201		5 527 693
Sidusettevõtjad	2 086 400	3 611	91 201	49 147
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	2 004 648	8	1 849 465

2016	Antud laenu	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
OÜ Eesti Pakendiringlus	20 000	5%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	277 342	3 712 068	9 469	175 476
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 589	78	34 116	106 631

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	343 656	323 334

Juhatuse liikmetel on lepingu lõppedes õigus saada hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	339 759	305 018
Nõuded ja ettemaksud	7 162 737	4 465 763
Varud	687 192	497 859
Kokku käibevarad	8 189 688	5 268 640
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 013 581	8 056 385
Nõuded ja ettemaksud	5 263	0
Materiaalsed põhivarad	12 583 809	9 793 737
Immateriaalsed põhivarad	13 242 507	8 030 108
Kokku põhivarad	26 845 160	25 880 230
Kokku varad	35 034 848	31 148 870
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 671 360	2 264 705
Võlad ja ettemaksud	5 809 708	8 361 632
Eraldised	379 617	424 149
Kokku lühiajalised kohustised	8 860 685	11 050 486
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 721 392	15 953 545
Võlad ja ettemaksud	1 857 280	0
Eraldised	3 529	7 332
Kokku pikaajalised kohustised	20 582 201	15 960 877
Kokku kohustised	29 442 886	27 011 363
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	38 016	38 016
Ülekurss	843 969	843 969
Kohustuslik reservkapital	2 844	2 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 308 016	1 339 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 399 117	1 912 990
Kokku omakapital	5 591 962	4 137 507
Kokku kohustised ja omakapital	35 034 848	31 148 870

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	37 158 946	26 947 306
Muud äritulud	159 432	247 273
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	28 908	-22 202
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 957 999	-14 204 798
Mitmesugused tegevuskulud	-1 825 003	-1 863 056
Tööjõukulud	-9 492 703	-7 563 330
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 855 895	-2 021 700
Muud ärikulud	-9 389	-141 923
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 206 297	1 377 570
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	56 390	51 182
Intressikulud	-860 656	-700 653
Muud finantstulud ja -kulud	-2 914	1 184 891
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 399 117	1 912 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 399 117	1 912 990

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 206 297	1 377 570
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 855 895	2 021 700
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-64 976	-90 742
Muud korrigeerimised	0	6 680
Kokku korrigeerimised	3 790 919	1 937 638
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 231 313	-1 077 643
Varude muutus	-189 333	-29 998
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	279 055	1 375 357
Laekunud intressid	300	18 647
Makstud intressid	-257 372	-121 132
Kokku rahavood äritegevusest	3 598 553	3 480 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 245 738	-2 193 254
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	99 733	116 831
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 183 180	-17 123 234
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	20 000	250 000
Laekunud dividendid	56 390	51 182
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 042	2 461 418
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 248 753	-16 457 682
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 801 188	14 979 142
Saadud laenude tagasimaksed	-1 350 449	-2 707 401
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-765 798	-736 436
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 684 941	11 535 305
Kokku rahavood	34 741	-1 441 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305 018	1 746 956
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 741	-1 441 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	339 759	305 018

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	38 016	843 969	2 844	5 740 391	6 625 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 912 990	1 912 990
Muud muutused omakapitalis				-4 400 703	-4 400 703
31.12.2016	38 016	843 969	2 844	3 252 678	4 137 507
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 630 337	-7 630 337
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				7 984 799	7 984 799
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	38 016	843 969	2 844	3 607 140	4 491 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 399 117	1 399 117
Muud muutused omakapitalis				55 338	55 338
31.12.2017	38 016	843 969	2 844	4 707 133	5 591 962
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-588 158	-588 158
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 609 167	1 609 167
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	38 016	843 969	2 844	5 728 142	6 612 971

Muude muutuste all on kajastatud ühinemisest tingitud muutused.

Vastavalt 11.05.2017 sõlmitud ühinemislepingule ühendas Eesti Keskkonnateenused AS endaga TÖÖSTUSRENT OÜ.

Lisa 26 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Eesti Keskkonnateenused poolt saadud LHV pangalaenu ja teiste kohustuste tagamiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte aktsiatele summas 11 531 tuhat eurot.
2. Hüpooteek kinnistutele bilansilise väärtusega 5 000 tuhat eurot.
3. Väärtpaberite pant AS Eesti Keskkonnateenused 445 aktsiale nimiväärtusega 64 EUR.

AS Epler & Lorenz poolt saadud pangalaenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommerts pant Epler & Lorenz AS vallasvarale summas 3 000 tuhat eurot.
2. Hüpoteek Epler & Lorenz AS kinnistutele summas 2 340 tuhat eurot.
3. Pant Epler & Lorenz AS akstiatele.

AS Epler & Lorenz Swedbank ASist saadud pangalaenu tagatiseks on väljastatud Eesti Keskkonnateenused AS garantii.

Lisa 27 Äriühendused

11.05.2017 sõlmiti ühinemisleping Eesti Keskkonnateenused AS ja TÖÖSTUSRENT OÜ vahel. Ühinemise tulemusel ühendab Eesti Keskkonnateenused AS endaga Tööstusrend OÜ. Ühinemisel jätkab ühendav ühing tegevust senise ärinime Eesti Keskkonnateenused AS. Ühinemine kanti äriregistrisse 25.07.2017. Tegemist on sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega.

Aruandeaastal osteti Vooremaa Teede ASilt Viljandi maakonna riigiteede hoolduse leping, koos selle teenindamiseks vajalike varadega ja nendega seotud kohustuste ja lepingutega. Tehingut käsitleti ettevõtte üleminekuna. Tehingu käigus tekkis firmaväärtus 300 000 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

Eesti Keskkonnateenused AS (registrikood: 10277820) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÕNNIS	Juhatuse liige	22.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Keskkonnateenused AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Eesti Keskkonnateenused AS konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
22. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Keskkonnateenused AS (registrikood: 10277820) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	22.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 607 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 120 535
Kokku	5 728 142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 728 142
Kokku	5 728 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	13851664	37.28%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	8294569	22.32%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	7455038	20.06%	Ei
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	2850216	7.67%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	2397883	6.45%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2032750	5.47%	Ei
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	163511	0.44%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulгимүүк	46699	80573	0.22%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	32742	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400800
Faks	+372 6400899
E-posti aadress	info@keskkonnateenused.ee
Veebilehe aadress	www.keskkonnateenused.ee