

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Eesti Keskkonnateenused AS

registrikood: 10277820

tänava/talu nimi, Artelli 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6400800

faks: +372 6400899

e-posti address: info@keskkonnateenused.ee

veebilehe address: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustused	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 17 Tööjõukulud	24
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 21 Eraldised	26
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	27
Lisa 23 Seotud osapooled	27
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	28
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Lisa 29 Laenude tagatised ja panditud varad	32
Lisa 30 Äriühendus	32
Lisa 31 Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	34

Tegevusaruanne

AS Eesti Keskkonnateenused on erinevaid jäätmekäitlusteenuseid osutav ettevõtte, mis pakub oma teenuseid Eesti suuremates keskustes/omavalitsustes. Mõnes piirkonnas osutatakse teenust läbi sidus- või tütarettevõtete. Suurimateks tegevusvaldkondadeks on olme- ja ehitusjätmete kogumine ja transportimine, taaskasutatavate jätmete sorteerimine, taaskasutusse võtmise ettevalmistamine ja müük, ümberlaadimisjaamade opereerimine ning tänavate puhastus. Ettevõttel on 31.12.2012 seisuga 3 tütarettevõtet (Resk OÜ (100%), Sekto Pärnu OÜ (100%), Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ (100%)) ja 2 sidusettevõtet (Prügimees OÜ (40,28%) ja Infokaitstesüsteemide OÜ (25%)).

2011 aasta lõpus teatas Veolia Environmental Services kontsern oma restruktureerimisplaanidest, mille üheks osaks oli kontserni jaoks väheolulistelt turgudelt väljumine, sh. Baltikumis asuvate ettevõtete osaluste müük. Parima pakkumise Veolia Eesti ja Leedu äridele tegi Alexela kontserni kuuluv SKT Keskkonnateenused OÜ, ning 27.09.2012 allkirjastati AS Veolia Keskkonnateenuste ja kõikide tema tütarettevõtete ning UAB Veolia Environmental Services Lietuva ostu-müügileping. Osalus Leedu ettevõttes müüdi edasi 2012 aasta detsembris.

Ostujärgse re-struktureerimise käigus ühinesid SKT Keskkonnateenused OÜ, Tallinna Sekto AS ja Eesti Keskkonnateenused AS (endise nimega Veolia Keskkonnateenused AS). Vastavalt 04.10.2012 sõlmitud ühinemislepingule ühendas Tallinna Sekto AS endaga Eesti Keskkonnateenused AS ja SKT Keskkonnateenused OÜ ning ühendatavate äriühingute lõppbilansi kuupäevaks määrati 30.09.2012. Ühinemine kanti äriregistrisse 20.12.2012, ühinemise käigus muudeti Tallinna Sekto AS ärinime ja uus ärinimi on Eesti Keskkonnateenused AS.

2012 majandusaasta on ettevõtte jaoks on olnud keeruline, lisaks omanikvahetusest tulenevale määramatusele aasta esimeses pooles, ning ettevõtete ümberstruktureerimisele teises pooles oli erakordselt kehv aasta taaskasutatavate materjali turul, kus hinnad kukkusid kuni 50%. Hinna langust ei olnud võimalik koheselt edasi kanda hankijatele, seetõttu oluliselt kannatasid ettevõtte taaskasutatavate materjalide sorteerimise ja müügi kasumimarginaalid. Korraldatud jäätmeveo turul jätkus kasumimarginaalide langus, eeskätt tänu 2011 aastal rakendunud jäätmeveo konkursside nn. täisaasta efektist, hinnalangust õnnestus osaliselt kompenseerida jäätmekäitluste kulude langemisega ning efektiivsema logistika abiga. Ehitusjätmete ja tänavahoolduse turgudel oli olukord stabiilne, järgmiseks aastaks oodatakse tagasihoidliku kasvu.

2013 aasta suurimaks sündmuseks saab olema Eesti Energia Iru jäätmepeõletuse blokki käivitumine, mille tulemusel oluliselt langevad jäätmekäitlushinnad. Eesti Keskkonnateenused AS on sõlminud Eesti Energiaga 4 aastase jäätmekäitluslepingu, tulenevalt sellest suunatakse enamus üle Eesti kogutavatest jäätmetest Tallinnasse, mis tähendab olulist ümberkorraldust senises logistikas.

Eesti Keskkonnateenused AS on soetamas Keskkonna Investeeringute Keskuse (KIK) toetusega kivipurusti ja sõela, mis oluliselt parandab ettevõtte konkurentsivõimet ehitusjätmete turul, avades uksed lammutusturule ning oluliselt parandades ehitusjätmete käitlusvõimalusi. Seadmete soetamist 40% osas finantseerib KIK.

Konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete tegevuses pole 2013 olulisi muutusi ette näha, Saaremaal tegutsevatele Prügimees OÜ'le ja Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ jaoks muutub 2013 aasta teises pooles jäätmekäitlus soodsamaks seoses Iru prügipõletusjaama käivitumisega.

Eesti Keskkonnateenuste AS juhtkond on asunud läbirääkimistesse Infokaitstesüsteemide OÜ enamusosanikega vähemusosaluse võõrandamiseks. Tehing on plaanid lõpuni viia 2013 aasta jooksul. Aruande koostamise ajaks on Sekto Pärnu OÜ tegevuse lõpetanud, lepingud ja töötajad on ülevõtnud Eesti Keskkonnateenused AS.

Majandusaasta lõpu seisuga on kontsernis 318 töötajat, ettevõttel on kolmeliikmeline juhatus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (MEUR)	7,1	3,54
Puhaskasum (MEUR)	-0,42	0,21
Puhasrentaablus (%)	-5,9%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,91	4,26
Omakapitali maar (%)	5,4%	79%
ROE (%)	-63,7%	81,8%

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

$\text{Omakapitali maar (\%)} = \text{Omakapital} / (\text{Kohustused} + \text{Omakapital}) * 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 224 849	471 672	2
Nõuded ja ettemaksud	3 414 164	1 707 238	3
Varud	664 625	158 091	7
Kokku käibevara	6 303 638	2 337 001	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	425 423	55 687	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	53 755	57 176	8
Materiaalne põhivara	5 299 538	858 221	9
Immateriaalne põhivara	233 995	0	10
Kokku põhivara	6 012 711	971 084	
Kokku varad	12 316 349	3 308 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	943 684	77 181	13
Võlad ja ettemaksud	2 248 687	470 439	14
Eraldised	109 839	0	21
Kokku lühiajalised kohustused	3 302 210	547 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 327 436	144 340	13
Eraldised	24 479	0	21
Kokku pikaajalised kohustused	8 351 915	144 340	
Kokku kohustused	11 654 125	691 960	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 480	28 441	15
Ülekurss	42	42	
Kohustuslik reservkapital	2 844	2 844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 052 867	2 371 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 009	213 759	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	662 224	2 616 125	
Kokku omakapital	662 224	2 616 125	
Kokku kohustused ja omakapital	12 316 349	3 308 085	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 095 589	3 538 673	18
Muud äritulud	61 331	1 570	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	119 267	38 942	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 852 741	-2 599 151	19
Mitmesugused tegevuskulud	-514 777	-79 193	20
Tööjõukulud	-1 680 741	-492 506	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-454 464	-197 218	8,9,10
Muud ärikulud	-10 231	-15 313	
Ärikasum (kahjum)	-236 767	195 804	
Finantstulud ja -kulud	-185 242	17 956	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-422 009	213 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 009	213 760	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-422 009	213 760	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-236 767	195 804	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	454 490	197 218	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 647	0	
Muud korrigeerimised	36 511	0	
Kokku korrigeerimised	485 354	197 218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-317 848	-130 439	
Varude muutus	-239 459	-55 798	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 003	-4 374	
Makstud intressid	-71 247	-8 049	
Kokku rahavood äritegevusest	-284 964	194 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-642 354	-70 961	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 462	0	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	2 450 477	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 532 319	0	
Antud laenud	-300 000	-1 000 000	
Laekunud intressid	22 836	1 698	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 077 740	-1 069 263	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	259 894	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 222 312	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 181	-75 486	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 039 599	-75 486	
Kokku rahavood	1 753 177	-950 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	471 672	1 422 059	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 753 177	-950 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 224 849	471 672	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2010	28 441	42	2 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)				213 758	213 758
31.12.2011	28 441	42	2 844	2 584 798	2 616 125
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	28 441	42	2 844	2 584 798	2 616 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-422 009	-422 009
Muud muutused omakapitalis	39			-1 531 931	-1 531 892
31.12.2012	28 480	42	2 844	630 858	662 224

Muud muutused omakapitalis sisaldab muutust seoses aktsikapitali ümberarvestamisega eurodesse 39 eur ning ettevõtete (Eesti Keskkonnateenused AS, Tallinna Sekto AS, SKT Keskkonnateenused OÜ) ühinemisest tulenevad omakapitali muutmiskandeid.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Eesti Keskkonnateenused 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Eesti Keskkonnateenused (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Sekto Pärnu, OÜ Kudjape Ümberlaadimisjaam, ja OÜ Resk finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtete (Tallinna Sekto AS, Veolia Keskkonnateenused AS, SKT Keskkonnateenused OÜ)ühinemisest tulenev arvestuspõhimõtete muutmise mõju bilansile ja kasumiaruandele on ära toodud Lisas 31.

2012 aasta kasumiaruandes kajastuvad 9 kuu osas Tallinna Sekto konsolideeritud näitajad ja 3 kuu osas ühendatud ettevõtete konsolideeritud näitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Eiimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel 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 õiglasel 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 tulusid ja kulusid 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 sidusettevõtte, ühisettevõtte 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 investeeringu algsele 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 suurusele. 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. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni / äriettevõtte kontseptsiooni.

Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütar- ja sidusettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütar- ja sidusettevõtte netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar- ja sidusettevõtete müügil kajastatakse vahe tütar- ja sidusettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar- või sidusettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

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 laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele 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 omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane 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 õiglasel 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 ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansilise 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 vähendamisena.

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 otseselt 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 FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansilise algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent,

lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 müügiikulud) 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

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. 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 tulevikus 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 tööjõukuludid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25-40 aastat
Tootmiseseadmed	25 aastat
Masinad ja seadmed ning konteinerid	3-15 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-10 aastat
Arendusväljaminekud	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (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

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määra on igal ajahetkel kapitalirenti 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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed 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.

Finantskohustused

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

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 21/79 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	18 178	441
Arvelduskontod	717 586	471 231
Raha teel	1 489 085	0
Kokku raha	2 224 849	471 672

Raha teel sisaldab kontode vahelisele liikumisele lisaks ka üleöödeposiite.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 625 641	2 625 641			
Ostjatelt laekumata arved	2 928 459	2 928 459			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-302 818	-302 818			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300 544	300 544			4
Muud nõuded	300 000	300 000			
Laenunõuded	300 000	300 000			
Ettemaksed	2 762	2 762			
Muud makstud ettemaksed	2 762	2 762			
Muud nõuded	104 682	104 682			
Tagatisdeposiidid	80 535	80 535			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 414 164	3 414 164			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	286 571	286 571			
Ostjatelt laekumata arved	295 854	295 854			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 283	-9 283			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	388 316	388 316			4
Muud nõuded	1 023 352	1 023 352			
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000			
Intressinõuded	23 352	23 352			
Ettemaksed	8 999	8 999			
Muud makstud ettemaksed	8 999	8 999			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 707 238	1 707 238			

Laenunõuded 300 000 eur sisaldab antud laenu intressiga 9% aastas. Laenu alusvaluutaks on EUR ja laen on antud üheks aastaks.

Laenu tagatiseks on seatud pant laenusaja osadele.

Tagatisdeposiitide all mõeldakse riigihangetel osalemise tagatisraha.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 079		8 189
Üksikisiku tulumaks		59 971		9 166
Erisoodustuse tulumaks		47		153
Sotsiaalmaks		115 676		18 257
Kohustuslik kogumispension		4 290		429
Töötuskindlustusmaksed		13 200		1 676
Ettemaksukonto jääk	300 544		388 316	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300 544	194 263	388 316	37 870

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10313131	Sekto-Pärnu OÜ	Eesti	Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	100	100
11778317	Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ	Eesti	Kudjape jäätmejaama haldamine	0	100
10075513	Resk OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Sekto-Pärnu OÜ	62 264	-5 482		56 782
Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ	0	-677	34 102	33 425
Resk OÜ	0	560	15 128	15 688
Kokku	62 264	-5 599	49 230	105 895

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10083286	Prügimees OÜ	Eesti	Jäätmekäitluslaste teenuste pakkumine	0	40.28
10147508	Infokaitstesüsteemide OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Prügimees OÜ	0	6 800	359 241	366 041
Infokaitstesüsteemide OÜ	55 687	3 695		59 382
Kokku	55 687	10 495	359 241	425 423

Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	175 585	31 160
Valmistoodang	374 223	110 156
Müügiks ostetud kaubad	114 323	16 446
Ettemaksed varude eest	494	329
Kokku varud	664 625	158 091

Juhatuse otsusega hinnati 2012 aasta detsembris valmistoodangu laovarused summas alla 49 905 EUR.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	91 222	91 222
Akumuleeritud kulum	-34 046	-34 046
Jääkmaksumus	57 176	57 176
Amortisatsioonikulu	-3 421	-3 421
31.12.2012		
Soetusmaksumus	91 222	91 222
Akumuleeritud kulum	-37 467	-37 467
Jääkmaksumus	53 755	53 755

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 670	15 160
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 606	-10 536

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011								
Soetusmaksumus	175 664	613 408	1 070 595	1 070 595	57 025	31 826	31 826	1 948 518
Akumuleeritud kulum		-302 698	-748 572	-748 572	-39 027			-1 090 297
Jääkmaksumus	175 664	310 710	322 023	322 023	17 998	31 826	31 826	858 221
Ostud ja parendused		1 610	552 032	552 032	86 168	506	506	640 316
Lisandumised äriühenduste kaudu	142 374	1 169 684	1 615 894	1 615 894	1 316 613	0		4 244 565
Amortisatsioonikulu		-64 900	-257 200	-257 200	-112 287	0		-434 387
Müügid					-9 177			-9 177
31.12.2012								
Soetusmaksumus	318 038	1 784 702	3 238 521	3 238 521	1 450 629	32 332	32 332	6 824 222
Akumuleeritud kulum	0	-367 598	-1 005 772	-1 005 772	-151 314	0	0	-1 524 684
Jääkmaksumus	318 038	1 417 104	2 232 749	2 232 749	1 299 315	32 332	32 332	5 299 538

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 800	0
Transpordivahendid	7 800	0
Muu materiaalne põhivara	6 662	0
Kokku	14 462	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	28 322	196 372	24 925	249 619
Amortisatsioonikulu	-3 351	-12 273		-15 624
31.12.2012				
Soetusmaksumus	28 322	196 372	24 925	249 619
Akumuleeritud kulum	-3 351	-12 273	0	-15 624
Jääkmaksumus	24 971	184 099	24 925	233 995

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kivipurusti	253 794	150 281	103 513		6 kuu EURIBOR + 2,8%	EUR	2017	
HSM pressid 52 tk.	145 478	81 983	63 495		6 kuu EURIBOR +(1,5-2,4%)	EEK/EUR	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	399 272	232 264	167 008					13
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
HSM pressid 52 tk.	220 573	76 233	144 340		6 kuu EURIBOR +(1,5-2,4%)	EEK/EUR	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	220 573	76 233	144 340					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	321 902	176 854
Kokku	321 902	176 854

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	154 176	165 338
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	143 775	137 996
1-5 aasta jooksul	142 212	106 759
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	88 687	176 854
Kokku	88 687	176 854

Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad materiaalse põhivara renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	175 147	2 219
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	648 308	3 850
1-5 aasta jooksul	499 170	2 219

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

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjale	3 400 000		3 400 000		7,5%	EUR	2017	
DNB laen	5 403 140	711 420	4 691 720		6 kuu EURIBOR + 3,5%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	8 803 140	711 420	8 091 720					
Kapitalirendikohustused kokku	399 272	232 264	167 008					11
Muud laenukohustused								
Laenuintressid	68 708		68 708			EUR		2018
Muud laenukohustused kokku	68 708		68 708					
Laenukohustused kokku	9 271 120	943 684	8 327 436					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
VISA pangakaart	948	948						
Lühiajalised laenud kokku	948	948						
Kapitalirendikohustused kokku	220 573	76 233	144 340					11
Laenukohustused kokku	221 521	77 181	144 340					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed		175 854
Kokku		175 854

Laenuintresside all on kajastatud emaettevõtte intresse.

Kõik kontserni võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on toodud lisas 29.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 118 617	1 118 617			
Võlad töövõtjatele	480 560	480 560			
Maksuvõlad	194 263	194 263			4
Muud võlad	363 770	363 770			
Muud viitvõlad	363 770	363 770			
Saadud ettemaksed	91 477	91 477			
Muud saadud ettemaksed	91 477	91 477			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 248 687	2 248 687			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	114 190	114 190			
Võlad töövõtjatele	25 412	25 412			
Maksuvõlad	37 870	37 870			4
Muud võlad	292 967	292 967			
Dividendivõlad	30 807	30 807			
Muud viitvõlad	262 160	262 160			
Kokku võlad ja ettemaksed	470 439	470 439			

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	28 480	28 441
Aktsiate arv (tk)	445	445
Aktsiate nimiväärtus	64	63

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega eurodesse muudeti aktsia nominaali 0,08 euro võrra ja suurendamine toimus eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	498 378	2 041 991
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	132 480	542 808
Kokku tingimuslikud kohustused	630 858	2 584 799

AS Eesti Keskkonnateenused jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 630 858 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuarist 2013 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendina välja maksta 498 378 eurot, ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 132 480 eurot.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 271 591	366 343
Sotsiaalmaksud	409 149	125 581
Pensionikulu	0	582
Kokku tööjõukulud	1 680 740	492 506
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	318	42

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	463 224	995 577
Leedu	1 620 387	2 043 081
Läti	48 155	86 483
Holland	198 603	53 295
Saksamaa	0	5 158
Eesti	4 765 220	303 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 095 589	3 487 112
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	51 561
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	51 561
Kokku müügitulu	7 095 589	3 538 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Olmejäätmete tulud	2 173 012	0
Ehitusjäätmete tulud	270 107	0
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	372 266	0
Teede ja tänavate hoolduse tulud	630 758	0
Sekundaarse toorme tulud	2 812 699	3 279 191
Konteinerite müük	31 727	0
Konteinerite rent	284 122	0
Muud müügitulud	520 898	259 482
Kokku müügitulu	7 095 589	3 538 673

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-875 454	-972 702
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 281 137	-1 066 674
Energia	-42 970	-49 017
Elektrienergia	-42 970	-49 017
Alltöövõtutööd	-302 435	0
Transpordikulud	-1 224 703	-346 792
Muud	-126 042	-163 966
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 852 741	-2 599 151

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-84 589	-12 629
Elektrienergia	-42 129	-10 465
Soojusenergia	-24 191	-1 667
Kütus	-18 269	-497
Mitmesugused bürookulud	-52 373	-6 619
Uurimis- ja arengukulud	-1 143	0
Lähetuskulud	-17 850	-11 274
Koolituskulud	-26 898	-1 589
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 450	-410
Kulud eraldiste moodustamiseks	-8 660	-1 780
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-31 134	-1 569
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-53 095	-4 280
Remondikulud	-21 216	-156
Auto ja transpordikulud	-24 880	-10 140
Ostetud teenused	-133 067	-13 515
Muud	-50 422	-15 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-514 777	-79 193

Lisa 21 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Hooajaline asfalteerimiskohustus	0	29 400	0	29 400
Kutsehaiguste eraldis	0	26 915	-2 436	24 479
Prügi äraveo eraldis	0	38 006	-7 567	30 439
muud eraldised	0	50 000	0	50 000
Kokku eraldised	0	144 321	-10 003	134 318

Lisandunud eraldised on lisandunud bilanssi 2012 aastal äriühenduse tulemusel.

Eraldiste kogusummast 134 318 eur moodustab lühiajalise osa 109 839 eur ja pikaajalise osa 24 479 eur.

Eraldis asfalteerimiseks tuleneb Võru linna lepingulisest kohustusest.

Eraldise prügi äraveoks moodustab äravedamata prügi (põhiliselt jäätmekütus) ja ohtlikud jäätmed, mis on aastalõpu seisuga ära viimata. Eraldis realiseerub eeldatavasti 2013 aasta jooksul.

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 000	973
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-103 984	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-103 984	0
Intressitulud	58 333	25 031
Intressitulu hoiustelt	0	1 698
Intressitulu laenuidelt	47 292	23 333
Muud intressitulud	11 041	0
Intressikulud	-144 377	-8 048
Intressikulu laenuidelt	-139 025	0
Intressikulu kapitalirendilt	-5 352	-8 048
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 214	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-185 242	17 956

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alexela Energia AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 468 708	1 024 482	87 398
Tütarettevõtjad	7 759	2 285		
Sidusettevõtjad	383	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	618	170 336	6 914	10 863
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	30 807

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenuid
Emaettevõtja	0	0	3 400 000
Sidusettevõtjad	7 308	960	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	146 508	1 040	0

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	456 173	12 989
Sidusettevõtjad	5 806	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	351 105	20 998

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	123 371	79 252

Juhatusel on lepingu lõppedes õigus saada hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Alexela Energialt saadud laen on täies ulatuses allutatud DNB pangalt saadud laenule.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

06.02.2012 allkirjastati Eesti keskkonnateenused AS ainuaktsionäri poolt laenu konverteerimise otsus, millega vähendati laenukohustust Alexelela Energia AS'i ees 853 400 EUR võrra, ning suurendati aktsiakapitali 9472 EUR võrra, summalt 28 480 EUR summani 37 952 EUR, emiteerides 148 uut aktsiat, nimiväärtusega 64 EUR, ülekursiga 843 928 EUR.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 155 448	456 210
Nõuded ja ettemaksed	3 358 105	1 707 156
Varud	646 806	142 263
Kokku käibevara	6 160 359	2 305 629
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	536 021	117 950
Kinnisvarainvesteeringud	53 755	57 176
Materiaalne põhivara	5 288 523	851 551
Immateriaalne põhivara	233 995	0
Kokku põhivara	6 112 294	1 026 677
Kokku varad	12 272 653	3 332 306
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	943 684	77 181
Võlad ja ettemaksed	2 230 728	494 659
Eraldised	79 400	0
Kokku lühiajalised kohustused	3 253 812	571 840
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 327 436	144 340
Eraldised	24 479	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 351 915	144 340
Kokku kohustused	11 605 727	716 180
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 480	28 441
Ülekurss	42	42
Kohustuslik reservkapital	2 844	2 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 051 964	2 371 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 404	213 759
Kokku omakapital	666 926	2 616 126
Kokku kohustused ja omakapital	12 272 653	3 332 306

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 957 786	3 521 924
Muud äritulud	61 331	1 576
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	116 163	42 489
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 885 152	-2 651 252
Mitmesugused tegevuskulud	-394 270	-76 214
Tööjõukulud	-1 624 641	-436 600
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-452 189	-194 916
Muud ärikulud	-10 161	-14 801
Kokku ärikasum (-kahjum)	-231 133	192 206
Finantstulud ja -kulud	-185 271	21 553
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-416 404	213 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 404	213 759

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-231 133	192 206
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	452 189	194 916
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 770	0
Muud korrigeerimised	2 432 040	0
Kokku korrigeerimised	2 878 459	194 916
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-320 730	-131 428
Varude muutus	-237 468	-56 539
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 662	-2 353
Makstud intressid	-71 186	-8 048
Kokku rahavood äritegevusest	2 111 604	188 754
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-642 354	-70 961
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 462	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 532 319	0
Antud laenud	-300 000	-1 000 000
Laekunud intressid	22 806	1 693
Kokku rahavood investeerimistegevusest	627 233	-1 069 268
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	259 894	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 222 312	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 181	-75 486
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 039 599	-75 486
Kokku rahavood	1 699 238	-956 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	456 210	1 412 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 699 238	-956 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 155 448	456 210

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	28 441	42	2 844	2 371 040	2 402 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	213 759	213 759
31.12.2011	28 441	42	2 844	2 584 799	2 616 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-416 404	-416 404
Muud muutused omakapitalis	39			-1 532 835	-1 532 796
31.12.2012	28 480	42	2 844	635 560	666 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-536 028	-536 028
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				531 327	531 327
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	28 480	42	2 844	630 859	662 225

Muud muutused omakapitalis sisaldab muutust seoses aktsikapitali ümberarvestamisega eurodesse 39 eur ning ettevõtete (Eesti Keskkonnateenused AS, Tallinna Sekto AS, SKT Keskkonnateenused OÜ) ühinemisest tulenevad omakapitali muutmiskanded.

Lisa 29 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Eesti Keskkonnateenused poolt saadud DNB pangalaenu (31. detsembri 2012 seisuga 5 403 tuhat eurot) ja omavalitsuste ja SEB pangale antude garantiide tagamiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte aktsiatele summas 11 531 tuhat eurot.
2. Registerpant veokitele ja muudele seadetele bilansilise väärtusega 852 tuhat eurot.
3. Hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 1 783 tuhat eurot.
4. Väärtpaberite pant AS Eesti Keskkonnateenused 445 aktsiale nimiväärtusega 64 EUR ja Sekto Pärnu OÜ osale nimiväärtusega 19569 EUR.

SEB Pank AS on väljastanud seisuga 31.12.2012 pangagarantiisid 788 991 euro väärtuses KOJV lepingute täitmiseks.

Lisa 30 Äriühendus

SKT Keskkonnateenused OÜ omandas 27.09.2012 100% osalused järgmistes äriühingutes: Veolia Keskkonnateenused AS, Tallinna Sekto AS ja Veolia Environmental Service Lietuva UAB. Vastavalt 04.10.2012 sõlmitud ühinemislepingule ühendas Tallinna Sekto AS endaga Eesti Keskkonnateenused AS ja SKT Keskkonnateenused OÜ ning ühendatavate äriühingute lõppbilansi kuupäevaks määrati 30.09.2012. Ühinemine kanti äriregistrisse 20.12.2012. Ühinemise käigus muudeti Tallinna Sekto AS ärinime ja uus ärinimi on Eesti Keskkonnateenused AS.

20.12.2012 allkirjastati ostu-müügileping ettevõttega Veolia Environmental Services. Müügihinnaks kujunes 1 532 319 eurot. Tehingust saadud kahjum 103 984 eur kajastati finantskuludes.

Arvestuspõhimõtete muutuste mõju

Bilanss	Sekto 2011 aastaaruanne	Muutused	Sekto konsolideeritud aruanne
Käibevara			
Raha	456 210	15 462	471 672
Nõuded ja ettemaksed	1 707 156	82	1 707 238
Varud	142 263	15 828	158 091
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	117 950	-62 263	55 687
Materiaalne põhivara	851 551	6 670	858 221
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 181	0	77 181
Võlad ja ettemaksed	494 659	-24 220	470 439

Kasumiaruanne	Sekto 2011 aastaaruanne	Muutused	Sekto konsolideeritud aruanne
Müügitulu	3 521 924	16 749	3 538 673
Muud äritulud	1 576	-6	1 570
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	42 489	-3 547	38 942
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 651 252	52 101	-2 599 151
Mitmesugused tegevuskulud	-76 214	-2 979	-79 193
Tööjõukulud	-436 600	-55 906	-492 506
PV kulum ja väärtuse langus	-194 916	-2 302	-197 218
Muud ärikulud	-14 801	-512	-15 313
Ärikasum (kahjum)	192 206	3 598	195 804
Finantstulud ja -kulud	21 553	-3 597	17 956
Kasum enne maksutamist	213 759	1	213 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Eesti Keskkonnateenused AS (registrikood: 10277820) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO LUUDE	Juhatuse liige	08.05.2013
BRUNO TAMMARU	Juhatuse liige	08.05.2013
MIHKEL ÕNNIS	Juhatuse liige	03.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Keskkonnateenused AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Eesti Keskkonnateenused AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 34, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Eesti Keskkonnateenused AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178
Grant Thornton Rimes OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
7. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Keskkonnateenused AS (registrikood: 10277820) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 052 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 009
Kokku	630 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	630 858
Kokku	630 858

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotmata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	2545278	36.58%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	2385235	34.28%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	630758	9.07%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	427463	6.14%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	356933	5.13%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	284121	4.08%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	150948	2.17%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	145323	2.09%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	31727	0.46%	Ei

Sidevahendid

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