

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS

registrikood: 10450572

tänava/talu nimi, Loovälja

maja ja korteri number:

küla: Rebala küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74202

telefon: +372 6096018

faks: +372 6096014

e-posti aadress: jaatmekeskus@veolia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 23 Tulumaks	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	24

Tegevusaruanne

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS (kuni 28.04.2011 nimega Tallinna Prügila AS) asutati 01. aprillil 1998 eesmärgiga rajada Tallinna linnale ja Harjumaa omavalitsustele kaasaja nõuetele vastav jäätmekäitlusettevõtte. Seltsi aktsiatest kuulub 65 % Saksamaa firmale Veolia Umweltservice Betelungungsverwaltung GmbH ning 35 % Tallinna linnavalitsusele.

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

Olulisemad sündmused majandusaastal

Ettevõtte on alates 2009. aasta juuli keskpaigast üks viiest Eesti tavajäätmete prügilast ja ainuke tavajäätmete prügila Harjumaal.

2013. aastal võtsime käitlemiseks vastu ca 16,4% vähem jäätmeid kui 2012.aastal. 2013. aastal võttis ettevõtte vastu 103 505 tonni jäätmeid (2012. aastal 123 803 tonni), millest segaolmejäätmed moodustasid 77%, biolagunevad jäätmed 11%, ehitusjäätmed 3% ja muud jäätmed 9%. Uue tegevusena alustas ettevõtte Eesti Energia Iru jäätme põletusjaama koldetuha käitlemisega mis moodustas 43,87% kogu 2013. aastal vastuvõetud jäätmetest.

Müügitulu jäätmete vastuvõtmisest on teenitud Eestis ja meie suuremate klientide pingerida on: Eesti Energia AS, Eesti Keskkonnateenused AS, Tallinna Prügilagaas OÜ, Ragn-Sells AS, Adelan Prügiveod OÜ. Meie toodetud jäätmekütuse kliendiks on Kunda Nordic Tsement. Koostöö Lätis Brocenes asuva Cemex SIA tsemenditehasega on turuolukorra muutuse tõttu peatunud ja 2013. aastal sinna jäätmekütust ei tarnitud.

Vastavalt 31.07.2009 sõlmitud pikaajalisele koostöölepele rajas Tallinna Prügilagaas OÜ meie territooriumile prügilagaasist elektri ja soojuste koostootmise jaama. Vastavalt koostöölepele Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS kogub ja müüb prügilagaasi ning saab oma hoonete kütmiseks elektri tootmisega kaasnevat soojusenergiat. Jaam alustas tööd juulis 2010. aastal. Vaatamata mõlema poole tehnilistele probleemidele suudeti 2013. aastal elektrit toota ilma suuremate seisakuteta kuid seda siiski mõnevõrra väiksemate kogustega kui eeldatud.

2013. aastal investeeris ettevõtte 355 331€ jäätmekütuse tuha käitlusliini rajamisse mis on tänaseks täies ulatuses valmis. Veel rajati ka sadevee kogumissüsteem valmis komposti ladustus ja jäätme põletusjaama koldetuha vanandamise väljakule. Aruande koostamise hetkeks ei ole sadevee kanalisatsioon veel ametlikult vastu võetud, kuid ehitustegevus on lõpetatud. Detsembris 2012. toimunud integreeritud juhtimissüsteemi auditeerimisel sai kinnitust, et Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS-i tegevus on jätkuvalt kooskõlas kvaliteedijuhtimise standardiga ISO 9001:2000, keskkonnajuhtimise standardiga ISO 14001:2004 ja töötervishoiu ja tööohutuse standardiga OHSAS 18001:2007. Järgmine plaaniline ISO audit toimus 11 veebruar 2014, selle tulemused ei ole veel aruande koostamise hetkeks selgunud

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

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

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS personal koosneb aruande lõpu kuupäeva seisuga: 23-st töölepinguga töötajast, ühest töövõtulepinguga inimesest, ühest käsunduslepinguga töötajast ja ühest teenistuslepinguga juhatajast. Töölepingu alusel töötavate isikute arv oli majandusaastal keskmiselt 23, kelle töötasude üldsumma majandusaasta jooksul oli 394 071 eurot. Ühe töövõtulepingu alusel arvestati tasusid kokku 4 953 eurot, käsunduslepingu alusel 7 200 eurot.

Vastavalt ettevõtte juhatajaga sõlmitud teenistuslepingule ning aktsionäride üldkoosoleku protokollile 04.04.2001 makstakse kolmele Tallinna linna esindavale nõukogu liikmele nõukogu liikmetasu. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele ettevõtte poolt aruandeaastal arvestatud ja makstud tasu oli kokku summas 67 465 eurot.

2013. aasta majandustulemused

Majandusnäitajad	2013 eurot	2012 eurot
Äritulud	3 095 707	5 591 738
Puhaskasum/kahjum	-235 089	323 192
Käibevara	1 881 740	2 236 781
Vara kokku	15 036 618	15 431 668
Lühiajalised kohustused	1 107 580	1 330 496
Omakapital kokku	5 981 255	6 259 623
Suhtarvud	2013	2012
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu x 100)	-7,59 %	5,78 %
Vara puhasrentaablus ehk ROA (puhaskasum / vara kokku x 100)	-1,56 %	2,09 %

Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (puhaskasum / omakapital kokku x 100)	-3,93 %	5,16 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,69	1,68

Varad kokku seisuga 31.12.2013 on 15 036 618 eurot. Võrreldes eelmise aastaga on käibevara vähenenud 395 050 eurot ja põhivara vähenenud 40 010 eurot. Lühi- ja pikaajalised kohustused on 9 055 363 eurot. Omakapital on vähenenud 278 368 euro võrra.

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS äritulud majandusaastal on 3 095 707 eurot, mis sisaldab Tallinna Linnavalitsusega seotud asutustelt saadud tulu 115 740 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga on äritulud vähenenud 2 496 031 euro võrra. Ärikulud on kokku 2 987 327 eurot, mis on eelnevast aastast 1 617 196 euro võrra väiksemad. Ärikasum on 108 380 eurot ja puhaskahjum -235 089 eurot.

Rahavood on kokku 2013. aastal negatiivsed -124 542 eurot. Majandusaastal otsustati mitte jaotada eelnevate perioodide eest dividende.

Tegevusplaanid ja -suunad järgnevateks perioodideks

Senise peamise tegevuse - olmejäätmete ladestamise ja biolagunevatest jäätmetest komposti tootmise kõrval on

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskuse AS põhitegevuseks jäätmekütuse tootmine.

2014. aasta kevadel on plaanis lõpetada prügi la sulgemisprojekt mis on veninud täiendavate uuringute tõttu eeldatust pikemaks. Uue sulgemislahenduse järgselt saab sulgemistöödega alustada etapiviisiliselt olemasolevat töötavat ladestusala servast kattes.

Järgnevate aastate põhiülesandeks on sisend jäätmevoogude kindlustamine jäätmekütuse tootmisüksusele ja arendada koostööd Eesti Energia AS-iga Iru jäätkepõletusjaama koldetuha. Seoses jäätmete liigiti kogumise hoogustumise ning Eesti Energia AS-i Iru jäätkepõletusjaama ja Ragn-Sells AS-i jäätmekütuse tehase käivitumisega langevad edaspidi segaolmejäätmete kogused märgatavalt.

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

Tallinnas, 31. märtsil 2014. a.

Allan Pohlak
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 958 462	2 602 481	2
Nõuded ja ettemaksed	491 241	722 411	3
Varud	106 687	106 016	5
Kokku käibevara	3 556 390	3 430 908	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	848 814	1 275 907	6
Materiaalne põhivara	10 631 414	10 724 853	7
Kokku põhivara	11 480 228	12 000 760	
Kokku varad	15 036 618	15 431 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	333 725	682 267	8,9
Võlad ja ettemaksed	335 290	375 391	11
Eraldised	438 565	272 838	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 107 580	1 330 496	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	333 725	8,9
Eraldised	7 947 783	7 507 824	13
Kokku pikaajalised kohustused	7 947 783	7 841 549	
Kokku kohustused	9 055 363	9 172 045	
Omakapital			
Aksiikapital nimiväärtuses	2 560 000	2 560 000	14
Kohustuslik reservkapital	256 000	256 000	
Muud reservid	0	43 279	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 343	3 077 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235 088	323 192	
Kokku omakapital	5 981 255	6 259 623	
Kokku kohustused ja omakapital	15 036 618	15 431 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 090 832	5 537 332	15
Muud äritulud	4 875	54 406	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 287	14 759	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 357 610	-2 657 765	17
Mitmesugused tegevuskulud	-161 027	-185 952	18
Tööjõukulud	-609 234	-734 187	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-729 177	-957 262	7
Muud ärikulud	-141 566	-84 116	
Kokku ärikasum (-kahjum)	108 380	987 215	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	101 299	47 528	20
Intressikulud	-448 770	-446 575	21
Muud finantstulud ja -kulud	4 003	847	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-235 088	589 015	
Tulumaks	0	-265 823	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235 088	323 192	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	108 380	987 215	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	729 177	957 262	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-15 317	
Muud korrigeerimised	165 727	0	
Kokku korrigeerimised	894 904	941 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	231 186	478 314	3
Varude muutus	-671	-3 549	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 700	-105 070	
Muud rahavood äritegevusest	0	611	
Kokku rahavood äritegevusest	1 194 099	2 299 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-635 737	-202 986	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 317	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 485 918	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	428 668	452 023	
Laekunud intressid	60 447	40 570	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 622	-1 180 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-667 451	-667 451	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 816	-28 549	9
Makstud intressid	-9 229	-32 434	
Makstud dividendid	0	-1 000 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-265 823	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-691 496	-1 994 257	
Kokku rahavood	355 981	-875 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 602 481	3 478 266	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	355 981	-875 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 958 462	2 602 481	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235 088	323 192
Muu koondkasum (-kahjum):		
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	47 126
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-235 088	370 318

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560 000	255 647	-3 847	4 077 505	6 889 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	323 192	323 192
Makstud dividendid	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Muutused reservides	0	353	47 126	-353	47 126
31.12.2012	2 560 000	256 000	43 279	3 400 344	6 259 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-235 089	-235 089
Muutused reservides	0	0	-43 279	0	-43 279
31.12.2013	2 560 000	256 000	0	3 165 255	5 981 255

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja omakapitali muutuste kohta on toodud Lisas 14 ja 23.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

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

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpaberiportfelli haldusega seotud

varahalduskontod ning väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne).

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, nõuded kontserni kuuluvate ettevõtete vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

Immateriaalset põhivara ettevõttel ei ole.

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

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

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

Maad ei amortiseerita.

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

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

Rendid

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

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

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga

seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

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

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 146	2 177
Arvelduskontod	2 957 316	2 600 304
Kokku raha	2 958 462	2 602 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	395 753	395 753	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	437 301	437 301	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 548	-41 548	0	0	
Ettemaksed	95 488	95 488	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	491 241	491 241	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	665 678	665 678	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	709 905	667 673	42 232	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 227	-1 995	-42 232	0	
Ettemaksed	56 733	56 733	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	722 411	722 411	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	437 301	709 905	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 548	-44 227	
Kokku nõuded ostjate vastu	395 753	665 678	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-44 227	-49 647	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	54	8 063	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 643	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 625	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-41 548	-44 227	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	7 865	10 916
Diiselmootor	7 865	10 916
Lõpetamata toodang	88 693	82 671
Pooleliolev kompost	88 693	82 671
Valmistoodang	10 129	12 413
Valmis kompost	10 129	12 413
Ettemaksed varude eest	0	16
Ettemaksed hankijatele	0	16
Kokku varud	106 687	106 016

Majandusaasta jooksul müüdi valmistoodangut (komposti) 2 309 tonni, mille müügitulu sisaldub kasumiaruande kirjel „Müügitulu“ summas 5 560 eurot (31.12.2012: 4 424 eurot).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	187 692	187 692
Soetamine	1 485 918	1 485 918
Müük müügihinnas või lunastamine	-452 023	-452 023
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	54 320	54 320
31.12.2012	1 275 907	1 275 907
	Muud	Kokku
31.12.2012	1 275 907	1 275 907
Müük müügihinnas või lunastamine	-428 668	-428 668
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 575	1 575
31.12.2013	848 814	848 814

Seoses seadusandlusest tuleneva kohustusega prügila sulgeda (ladestusala katta ja järelhooldada), tegi juhatus 2006. aastal nõukogule ettepaneku investeerida raha pikaajaliselt väärt-paberitesse, et säilitada raha väärtus tulevaste kohustuste täitmiseks. Ettevõtte on suunanud väärt-paberi portfelli kokku 848 814 eurot. Koos deposiitidega on ettevõtte suunanud finantsinvesteeringutesse raha kokku 2 523 464 eurot (Lisa 2) Seoses ülemaailmse finantskriisiga langesid oluliselt mitmete ettevõtte investeerimis-portfellis sisalduvate finantsinvesteeringute väärtused.

2009. aasta lõpus sõlmiti varahaldusleping Danske Capital AS-ga ning Swedbank AS-i ja SEB Pank AS-i varahalduskontodel olevad vahendid suunati ümber Danske Capital AS-i.

Bilansi kirjel „Muud reservid“ on 31.12.2012 nende finantsinvesteeringute ümberhindlus summas 43 279 eurot, mille õiglane väärtus oluliselt ei muutunud võrreldes soetusväärtusega. 2013 hakati finantsinvesteeringute ümberhindlusi kajastama läbi kasumiaruande.

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	9 648	21 763 245	3 050 435	313 912	560 527	25 697 767
Akumuleeritud kulum	0	-12 805 851	-1 109 570	-303 217	0	-14 218 638
Jääkmaksumus	9 648	8 957 394	1 940 865	10 695	560 527	11 479 129
Ostud ja parendused	0	43 960	22 429	4 065	132 532	202 986
Amortisatsioonikulu	0	-562 028	-377 961	-8 297	0	-948 286
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-7 822	-7 822
Müügid	0	0	-1 154	0	0	-1 154
Ümberklassifitseerimised	0	172 934	162 735	3 548	-339 217	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	9 648	21 980 139	3 120 923	318 746	346 020	25 775 476
Akumuleeritud kulum	0	-13 367 879	-1 374 009	-308 735	0	-15 050 623
Jääkmaksumus	9 648	8 612 260	1 746 914	10 011	346 020	10 724 853
Ostud ja parendused	0	5 870	435 281	0	194 587	635 738
Amortisatsioonikulu	0	-361 255	-362 540	-5 382	0	-729 177
31.12.2013						
Soetusmaksumus	9 648	21 986 009	3 522 520	316 598	540 607	26 375 382
Akumuleeritud kulum		-13 729 134	-1 702 865	-311 969	0	-15 743 968
Jääkmaksumus	9 648	8 256 875	1 819 655	4 629	540 607	10 631 414

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	15 317
Kokku	0	15 317

31.12.2013 seisuga sisaldab kirje "Ehitised" soetusmaksumus ladestusala katmise eraldise väärtust 4 006 985 (31.12.2012: 4 006 985 eurot) ja kogu prügila järelhoolduse eraldise väärtust 811 823 eurot (31.12.2012: 811 823 eurot) (Lisa 13), mille amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat kulum arvestust.

Lisaks sisaldab kirje „Ehitised“ valmishitatud ja kasutusele võetud kaheksat ladestusala drenaaživäljakut kogumaksumuses 11 147 426 eurot (31.12.2012: 11 147 426 eurot). Ladestusala amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat kulum arvestust.

Ülejäänud materiaalne põhivara objektide puhul kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit.

31.12.2013 seisuga on kirjel „Lõpetamata projektid ja ettemaksed“ summas 540 607 eurot (31.12.2012: 346 020 eurot) kogu prügila rajamise ettevalmistuskulud ja üldkulud, mida jagatakse järgnevatele etappidele proportsionaalselt ehitatava etapi pindalaga. Samuti on kirjel ka sissemaksed aunasegaja ostmiseks (summas 109 500 eurot) ja kompostimisplatsi sademevee kanalisatsioonitoru ehitus (summas 85 087 eurot).

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	333 725	333 725		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0
Laenukohustused kokku	333 725	333 725	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 001 176	667 451	333 725	0
Kapitalirendikohustused kokku	14 816	14 816	0	0
Laenukohustused kokku	1 015 992	682 267	333 725	0

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

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

Laenu tagasimaksimine algas 15.07.2004 ja käesoleva majandusaasta lõpuks on laenukohustuse suurus 333 725 eurot, mis kõik on lühiajaline kohustus.

Kokku on 31.12.2013 lõppenud majandusaasta jooksul kajastatud kasumiaruande kirjel „Intressikulud“ (Lisa 21) laenuintresse 8 597 eurot (31.12.2012: 29 460 eurot). Pangalaenu intressimäärad on olnud 1,306%, 1,247% ja 1,268%.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 816	14 816	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	0	8 858
Kokku	0	8 858

Käesoleval majandusaastal ei sõlmitud uusi kapitalirendilepinguid. 2008.aastal sõlmitud kapitalirendileping lõppes 15.06.2013.

2013.aastal tasuti kapitalirendilepingu alusel intresse 214 eurot (31.12.2012: 1 511 eurot).

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

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	47 708	39 701	15

Ettevõtte on rentinud välja osa territooriumist, mille renditulu 41 989 eurot (31.12.2012: 31 995 eurot) ning andnud kasutusele seadmeid, mille renditulu 5 719 eurot (31.12.2012: 7 706 eurot).

Lisas 15 kajastub summa real "Muude teenuste müügitulu".

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	87 618	147 829	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	87 618	71 604	
1-5 aasta jooksul	0	6 750	

Majandusaastal oli erinevate seadmete ja masinate rendikulu kokku 87 618 eurot (31.12.2012: 147 829 eurot), mis sisaldas liisinglepingute alusel kasutusrendikulu 140 526 eurot (31.12.2012: 169 845 eurot). Muu rendikulu oli 7 303 eurot (31.12.2012: 10 475 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 017	93 017	0	0	
Võlad töövõtjatele	47 263	47 263	0	0	
Maksuvõlad	58 714	58 714	0	0	12
Muud võlad	136 228	136 228	0	0	
Saadud ettemaksed	68	68	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	335 290	335 290	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	89 330	89 330	0	0	
Võlad töövõtjatele	39 409	39 409	0	0	
Maksuvõlad	67 519	67 519	0	0	12
Muud võlad	179 133	179 133	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	375 391	375 391	0	0	

Muude võlgade all on kajastatud majandusaasta viimase kvartali eest arvestatud saastetasu, mille tasumise tähtaeg on jaanuaris 2014.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 328	36 546
Üksikisiku tulumaks	8 771	9 614
Erisoodustuse tulumaks	510	742
Sotsiaalmaks	16 245	17 922
Kohustuslik kogumispension	590	681
Töötuskindlustusmaksed	1 270	2 014
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 714	67 519

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Intressiarvestus	31.12.2012	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	2 500	270 338	0	272 838	
Pikaajalised eraldised	7 092 220	0	415 604	7 507 824	26
Kokku eraldised	7 094 720	270 338	415 604	7 780 662	
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Intressiarvestus	31.12.2013	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	272 838	165 727	0	438 565	
Pikaajalised eraldised	7 507 824	0	439 959	7 947 783	26
Kokku eraldised	7 780 662	165 727	439 959	8 386 348	

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

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

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

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

Tulenevalt uue ladestusala sulgemislahenduse keskkonnamõjude hindamise heaks kiitmisest Keskkonnaameti poolt, on alust üle kontrollida senised sulgemiseraldiste arvestused. (Lisa 25)

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	2 560 000	2 560 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 2 560 000 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 240 000 eurot.

Aruandeaasta lõpus on aktsiakapital nimiväärtuses 2 560 000 eurot (31.12.2012: 2 560 000 eurot), mis jaguneb 4 000 aktsiaks nimiväärtusega 640 eurot aktsia kohta.

31.12.2013 seisuga on Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS aktsionärideks: Tallinna Linnavalitsus (reg nr 75014920) 1 400 aktsiat (35%) ning Veolia Umweltservice Beteiligungsverwaltungs GmbH (reg nr HRA99555) 2 600 aktsiat (65%).

Dividende 2013 aastal välja ei kuulutatud.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 090 832	5 091 342
Läti	0	445 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 090 832	5 537 332
Kokku müügitulu	3 090 832	5 537 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete vastuvõtmine ja käitlemine	2 471 331	4 460 378
Taaskasutatava materjali müügitulu	536 590	984 219
Muude teenuste müügitulu	82 911	92 735
Kokku müügitulu	3 090 832	5 537 332

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	15 317
Trahhid, viivised ja hüvitised	92	736
Muud	4 783	38 353
Kokku muud äritulud	4 875	54 406

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	249 889	288 803
Elektrienergia	74 961	75 225
Kütus	174 928	213 578
Transpordikulud	93 357	442 115
Üür ja rent	78 493	141 559
Saastetasu kulu	336 054	994 080
Heitvee kulud ülereostustasuga	50 174	84 783
Masina- ja seadmete kulud	113 765	134 705
Ostetud teenused	135 357	125 008
Muud	300 521	446 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 357 610	2 657 765

Saastetasu kulu vähenemine on tingitud ladestatavate jäätmete mahu vähenemisest ning jäätmekütuse tootmisprotsessi järgselt ei suunata enam bioloogilist jääkfraktsiooni ladestamisele, vaid see kompostitakse ja kasutatakse hiljem prügila sulgemisel. Saastetasu määr ladestatud jäätmetelt 2013. aastal 20,77 eurot/tonn (2012. aastal 17,25 eurot/tonn).

Muud kaubad, toore, materjal ja teenused summas 300 521 eurot (31.12.2012: 446 712 eurot) sisaldab jäätmekütuse tootmise jääkide ladustamise tuleviku kulusid summas 165 727 eurot (31.12.2012: 270 338 eurot), mis on kajastatud ka Lisas 13.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 643	4
Ostetud teenused	89 245	96 452	
Personaliga seotud kulud	39 427	46 945	
Muud	32 355	39 912	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 027	185 952	

Ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid on käesoleval aastal kuludesse kantud 0 eurot (31.12.2012: 2 643 eurot). Eelmisel aastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõudeid laekus majandusaastal 54 eurot (31.12.2012: 9 332 eurot) ning need on kajastatud Muude ärituludena.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	455 381	547 155
Sotsiaalmaksud	153 853	187 032
Kokku tööjõukulud	609 234	734 187
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	27

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	62 205	6 958
Intressitulud	39 094	40 570
Muud intressitulud	39 094	40 570
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	101 299	47 528

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-8 597	-29 460
Intressikulu kapitalirendilt	-214	-1 511
Muud intressikulud	-439 959	-415 604
Kokku intressikulud	-448 770	-446 575

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

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 003	847
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 003	847

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 000 000	265 823
Kokku	0	0	1 000 000	265 823

2013. aastal dividende välja ei kuulutatud (31.12.2012: 1 000 000 eurot).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Veolia Umweltservice Beteiligungsverwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 183	3 062	4 927	1 872

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47 925	115 740
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 279	0
2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	158 844	1 614 659
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 610	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	43 179	67 465

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad on Tallinna Linnavalitsuse ja Veolia grupiga seotud ettevõtted. Nõuete osas ei ole 2013. aastal nii nagu ka 2012. aastal moodustatud allahindluseid.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

31.03.2014 sai AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus heakskiidu Keskkonnaametilt jäätmete ladestusala sulgemislahenduse muutmise keskkonnamõju hindamise aruandele. Aruande heakskiitmine oli eelduseks, et saaks alustada uue ladestusala sulgemisprojektiga, sellega alustati 2014 aasta aprilli algusest. Uus sulgemisprojekt eeldab sulgemismaksumuse arvutamist lähtuvalt uuest tehnoloogilisest lahendusest. Pärast uue sulgemisprojekti põhjal koostatud sulgemismaksumuse arvutust saab anda lõpliku hinnangu olemasolevate eraldiste väärtuste kohta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2014

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN POHLAK	Juhatuse liige	12.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisadele 13 ja 7, milles esitatakse infot prügila katmise ja järelhoolduse eraldiste kohta summas 7 948 tuhat eurot ning seotud varade kohta soetusmaksumuses 4 819 tuhat eurot (jääämaksumuses 812 tuhat eurot). Need summad sõltuvad projektimuudatustest ning tulevastest võimalikest regulatiivsetest muudatustest, mis võivad käesoleva olukorraga võrreldes tulevikus oluliselt muutuda. Antud asjaolu ei ole põhjustanud märkuse lisamist meie arvamusele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

14. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	14.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235 088
Kokku	3 165 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 165 255
Kokku	3 165 255

Katta 2013 aruande aasta kahjum -235 088€ eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	2471331	79.96%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	536590	17.36%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	82911	2.68%	Ei

Sidevahendid

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