

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: 74222

telefon: +372 6096018

faks: +372 6096014

e-posti aadress: jaatmekeskus@veolia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	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	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

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

31.12.2012 seisuga kuulub seltsi aktsiatest 65 % Saksamaa firmale Veolia Umweltservice Betelungsverwaltung GmbH ning 35 % Tallinna linnavalitsusele.

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

Olulisemad sündmused majandusaastal

Ettevõtte on alates 2009 aasta juuli keskpaigast üks viiest Eesti tavajäätmete prügilast ja ainuke tavajäätmete prügila Harjumaal. 2012 aastal võtsime käitlemiseks vastu vähem jäätmeid kui 2011.aastal.

2012. aastal võttis ettevõtte vastu 123 803 tonni jäätmeid (2011. aastal 177 870 tonni), millest segaolmejäätmed moodustasid 77 %, biolagunevad jäätmed 11 %, ehitusjäätmed 3 % ja muud jäätmed 9 %. Müügitulu jäätmete vastuvõtmisest on teenitud Eestis ja meie suuremate klientide pingerida on: Eesti Keskkonnateenused AS, Adelan Prügivedu OÜ, Ragn-Sells AS, Prügivedu Tallinn OÜ, Radix Hoolduse OÜ ja Green Marine AS.

Meie toodetud jäätmekütuse uueks kliendiks on saanud Kunda Nordic Tsement. Koostöö jätkus 2012 aastal ka Lätis Brocenes asuva Cemex SIA tsemenditehasega.

Vastavalt 31.07.2009 sõlmitud pikaajalisele koostöölepele rajas Tallinna Prügilagaas OÜ meie territooriumile prügilagaasist elektri ja soojuse 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 2012. aastal elektrit toota ilma suuremate seisakuteta.

2012 aasta kevadel viidi lõpule PVC kattega angaari püstitamine valmis toodetud jäätmekütuse hoiustamiseks.

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.

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

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

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS personal koosneb aruande lõpu kuupäeva seisuga: 25-st töölepinguga töötajast, kahest töövõtulepinguga inimest ja ühest teenistuslepinguga juhatajast. Töölepingu alusel töötavate isikute arv oli majandusaastal keskmiselt 27, kelle töötasude üldsumma majandusaasta jooksul oli 467 496 eurot. Kahe töövõtulepingu alusel arvestati tasusid kokku 12 194 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.

2012. aasta majandustulemused

Majandusnäitajad	2012 eurot	2011 eurot
Äritulud	5 591 738	7 566 170
Puhaskasum	323 192	1 218 284

Käibevara	2 236 781	2 590 930
Vara kokku	15 431 668	16 448 642
Lühiajalised kohustused	1 330 496	1 451 125
Omakapital kokku	6 259 623	6 889 305
Suhtarvud	2012	2011
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu x 100)	5,78 %	16,1 %
Vara puhasrentaablus ehk ROA (puhaskasum / vara kokku x 100)	2,09 %	7,4 %
Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (puhaskasum / omakapital kokku x 100)	5,16 %	17,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,68	1,79

Varad kokku seisuga 31.12.2012 on 15 431 668 eurot. Võrreldes eelmise aastaga on käibevara vähenenud 354 149 eurot ja põhivara vähenenud 662 825 eurot. Lühi- ja pikaajalised kohustused on 9 172 045 eurot. Omakapital on vähenenud 629 682 euro võrra.

Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus AS äritulud majandusaastal on 5 591 738 eurot, mis sisaldab Tallinna Linnavalitsusega seotud asutustelt saadud tulu 88 327 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga on äritulud vähenenud 1 974 432 euro võrra. Ärikulud on kokku 4 550 117 eurot, mis on eelnevast aastast 1 080 134 euro võrra väiksemad. Ärikasum on 987 215 eurot ja puhaskasum 323 192 eurot.

Rahavood on kokku 2012. aastal positiivsed 120 979 eurot. Majandusaastal otsustati jaotada eelnevate perioodide eest dividende 1 000 000 eurot, mille tulumaks on kajastatud käesoleva majandusaasta kuluna summas 265 823 eurot.

Tegevusplaanid ja -suunad järgnevateks perioodideks

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

2013 aasta kevadel on plaanis lõpetada prügila sulgemisprojekt. Uue sulgemislahenduse järgselt saab sulgemistöödega alustada etapiviisiliselt olemasolevat töötavat ladestusala servast kattes.

Järgnevate aastate põhiülesandeks on sisend jäätmevoogude kindlustamine jäätmekütuse tootmisüksusele. Seoses jäätmete liigkogumise hoogustumise ning Eesti Energia AS-i Iru jäätme põletusjaama ja Ragn-Sells AS-i jäätmekütuse tehase käivitumisega langevad edaspidi jäätmete kogused märgatavalt.

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

2011. aasta detsembris otsustas Veolia Properte lõpetada äritegevuse Baltikumis, sealhulgas müüa ära ka osaluse Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskuse AS-s. Osalus loodetakse müüa 2013 aasta jooksul.

Tallinnas, 15. veebruaril 2013. a.

Allan Pohlak
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 408 354	1 287 375	2
Nõuded ja ettemaksed	722 411	1 201 088	3
Varud	106 016	102 467	5
Kokku käibevara	2 236 781	2 590 930	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 470 034	2 378 583	6
Materiaalne põhivara	10 724 853	11 479 129	7
Kokku põhivara	13 194 887	13 857 712	
Kokku varad	15 431 668	16 448 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	682 267	696 000	8, 9
Võlad ja ettemaksed	375 391	752 625	11
Eraldised	272 838	2 500	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 330 496	1 451 125	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	333 725	1 015 992	8, 9
Eraldised	7 507 824	7 092 220	13
Kokku pikaajalised kohustused	7 841 549	8 108 212	
Kokku kohustused	9 172 045	9 559 337	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 560 000	2 560 000	14
Kohustuslik reservkapital	256 000	255 647	
Muud reservid	43 279	-3 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077 152	2 859 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 192	1 218 284	
Kokku omakapital	6 259 623	6 889 305	
Kokku kohustused ja omakapital	15 431 668	16 448 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 537 332	7 558 598	15
Muud äritulud	54 406	7 572	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 759	16 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 657 765	-3 355 683	17
Mitmesugused tegevuskulud	-185 952	-257 934	18
Tööjõukulud	-734 187	-647 381	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-957 262	-1 338 563	7
Muud ärikulud	-84 116	-54 985	
Ärikasum (kahjum)	987 215	1 928 347	
Finantstulud ja -kulud	-398 200	-444 240	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	589 015	1 484 107	
Tulumaks	-265 823	-265 823	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 192	1 218 284	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 192	1 218 284	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Finantsvarade ümberhindluse kasumid (kahjumid)	47 126	-11 668	6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	47 126	-11 668	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	370 318	1 206 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	987 215	1 928 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	957 262	1 338 563	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 317	0	
Kokku korrigeerimised	941 945	1 338 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	478 677	-363 173	3
Varude muutus	-3 549	-23 494	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106 896	141 490	
Muud rahavood äritegevusest	2 691	702	
Kokku rahavood äritegevusest	2 300 083	3 022 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-202 986	-947 544	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 317	0	
Laekunud intressid	2 822	2 286	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-184 847	-945 258	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-667 451	-667 450	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 549	-27 177	9
Makstud intressid	-32 434	-53 460	20
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 000 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 823	-265 823	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 994 257	-2 013 910	
Kokku rahavood	120 979	63 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 287 375	1 224 108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 979	63 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 408 354	1 287 375	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

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

Finantsinvesteeringud

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

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse otse omakapitalis real „Muud reservid“. Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse. Kasumid ja kahjumid 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 ettemaksud

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 ettevõtte ei ole.

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

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.

Maksustamine

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

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

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

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

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 177	2 183
Arvelduskontod	1 406 177	1 285 192
Kokku raha	1 408 354	1 287 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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 arved	-44 227	-1 995	-42 232	0	
Ettemaksed	56 733	56 733	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	722 411	722 411	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	650 704	650 704	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	700 351	700 351	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-49 647	-49 647	0	0	
Muud nõuded	501 075	501 075	0	0	
Ettemaksed	49 309	49 309	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 201 088	1 201 088	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	709 905	700 351	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 227	-49 647	
Kokku nõuded ostjate vastu	665 678	650 704	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-49 647	0	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	8 063	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 643	-50 100	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	453	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-44 227	-49 647	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	10 916	13 537
Lõpetamata toodang	82 671	67 545
Valmistoodang	12 413	21 369
Ettemaksed varude eest	16	16
Kokku varud	106 016	102 467

Kirjel „Tooraine ja materjal“ on seadmetele soetatud diiselkütus soetusmaksumuses 10 916 eurot (31.12.2011: 13 537 eurot), mille kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

31.12.2012 seisuga on kirjel „Lõpetamata toodang“ 38 802 tonni poolelil olev kompost (töödeldud biolagunevad jäätmed ja hakkepuu, mis on järelvalmimisel) neto realiseerimismaksumuses 82 671 eurot (31.12.2011: 67 545 eurot).

Kirjel „Valmistoodang“ on 4 661 tonni komposti (järelvalminud kompost, mis on sõelutud ja analüüsitud) neto realiseerimismaksumuses 12 413 eurot (31.12.2011: 21 369 eurot).

Majandusaasta jooksul müüdi valmistoodangut (komposti) 1 663 tonni, mille müügitulu sisaldub kasumiaruande kirjel „Müügitulu“ summas 4 424 eurot (31.12.2011: 1 421 eurot).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 470 034	2 378 583
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 470 034	2 378 583

Seoses seadusandlusest tuleneva kohustusega prügilat sulgeda (ladestusala katta ja järelhooldada), tegi juhatus 2006. aastal nõukogule ettepaneku investeerida raha pikaajaliselt väärtpaberitesse, et säilitada raha väärtus tulevaste kohustuste täitmiseks. Ettevõtte on suunanud väärtpaberite portfelli kokku 2 748 201 eurot. Seoses ülemaailmse finantskriisiga langesid oluliselt mitmete ettevõtte investeerimisportfellis 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.

Seisuga 31.12.2012 kajastub bilansi kirjel „Muud reservid“ nende finantsinvesteeringute ümberhindlus summas 43 279 eurot (31.12.2011: -3 847 eurot), mille õiglane väärtus oluliselt ei muutunud võrreldes soetusväärtusega.

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	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 648	22 841 794	2 300 591	310 456	496 155	25 958 644
Akumuleeritud kulum	0	-11 830 127	-778 649	-292 285	0	-12 901 061
Jääkmaksumus	9 648	11 011 667	1 521 942	18 171	496 155	13 057 583
Ostud ja parendused	0	69 532	79 423	3 456	795 133	947 544
Amortisatsioonikulu	0	-975 724	-341 683	-10 932	0	-1 328 339
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-10 224	0	0	-10 224
Ümberklassifitseerimised	0	39 354	691 407	0	-730 761	0
Muud muutused	0	-1 187 435	0	0	0	-1 187 435
31.12.2011						
Soetusmaksumus	9 648	21 763 245	3 050 435	313 912	560 527	25 697 767
Akumuleeritud kulum	0	-12 805 851	-1 109 570	-303 217	0	-14 218 638
Jääkmaksumus	9 648	8 957 394	1 940 865	10 695	560 527	11 479 129
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	15 317	0
Kokku	15 317	0

31.12.2012 seisuga sisaldab kirje "Ehitised" soetusmaksumus ladestusala katmise eraldise väärtust 4 006 985 (31.12.2011: 4 006 985 eurot) ja kogu prügilä järeelhoolduse eraldise väärtust 811 823 eurot (31.12.2011: 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 (31.12.2011: 11 147 426 eurot). Ladestusala amortiseerimisel kasutatakse tegevusmahul põhinevat kulum arvestust.

Ülejäänud materiaalne põhivara objektide puhul kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit.

31.12.2012 seisuga on kirjel „Lõpetamata projektid ja ettemaksed“ summas 346 020 eurot (31.12.2011: 560 527 eurot) kogu prügila rajamise ettevalmistuskulud ja üldkulud, mida jagatakse järgnevatele etappidele proportsionaalselt ehitatava etapi pindalaga.

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 668 627	667 451	1 001 176	0
Kapitalirendikohustused kokku	43 365	28 549	14 816	0
Laenukohustused kokku	1 711 992	696 000	1 015 992	0

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

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

Laenu tagasimaksmine algas 15.07.2004 ja käesoleva majandusaasta lõpuks on laenukohustuse suurus 1 001 176 eurot, millest lühiajaline kohustus 667 451 eurot ja pikaajaline kohustus 333 725 eurot.

Kokku on 31.12.2012 lõppenud majandusaasta jooksul kajastatud kasumiaruande kirjel „Finantstulud ja -kulud“ (Lisa 20) laenuintresse 29 460 eurot (31.12.2011: 50 350 eurot). Pangalaenu intressimäärad on olnud 2,640%, 1,925% ja 1,306%. Majandusaastal on makstud pangale laenu intresse 30 923 eurot (31.12.2011: 50 576 eurot).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	14 816	14 816	0	0	8, 20

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 858	35 433
Kokku	8 858	35 433

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

2012.aastal tasuti kapitalirendilepingu alusel intresse 1 511 eurot (31.12.2011: 2 884 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

	2012	2011
Kasutusrenditulu	39 701	41 765

Ettevõtte on rentinud välja osa territooriumist, mille renditulu 31 995 eurot (31.12.2011: 32 086 eurot) ning andnud kasutusele seadmeid, mille renditulu 7 706 eurot (31.12.2011: 9 679 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	147 829	180 320
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	71 604	121 287
1-5 aasta jooksul	6 750	75 185

Majandusaastal oli erinevate seadmete ja masinate rendikulu kokku 147 829 eurot (31.12.2011: 180 320 eurot), mis sisaldas liisingilepingute alusel kasutusrendikulu 140 526 eurot (31.12.2011: 169 845 eurot). Muu rendikulu oli 7 303 eurot (31.12.2011: 10 475 eurot).

Lisa 11 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	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	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 463	134 463	0	0	
Võlad töövõtjatele	33 751	33 751	0	0	
Maksuvõlad	92 704	92 704	0	0	12
Muud võlad	491 707	491 707	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	752 625	752 625	0	0	

Muude võlgade all on kajastatud majandusaasta viimase kvartali eest arvestatud saastetasu, mille tasumise tähtaeg on jaanuaris 2013.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 546	59 499
Üksikisiku tulumaks	9 614	10 621
Erisoodustuse tulumaks	742	541
Sotsiaalmaks	17 922	19 317
Kohustuslik kogumispension	681	534
Töötuskindlustusmaksed	2 014	2 192
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 519	92 704

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Intressiarvestus	31.12.2011	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	36 359	-33 859	0	2 500	
Pikaajalised eraldised	7 887 057	-1 187 435	392 598	7 092 220	7, 20
Kokku eraldised	7 923 416	-1 221 294	392 598	7 094 720	
	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	7, 20
Kokku eraldised	7 094 720	270 338	415 604	7 780 662	

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.

Eelmisel majandusaastal hindas juhatus ümber nii katmise kui järelhoolduse eraldised ning sellest tulenev muutus 1 187 435 eurot kajastati katmis- ning järelhoolduse vara maksumuse vähenemisena (Lisa 7).

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

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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 (31.12.2011: 2 560 000 eurot), mis jaguneb 4 000 aktsiaks nimiväärtusega 640 eurot aktsia kohta.

31.12.2012 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%).

2012. a kuulutati välja dividende summas 1 000 000 eurot (31.12.2011: 1 000 000 eurot). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis tulumaksudulu summas 265 823 eurot (31.12.2011: 265 823 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna (Lisa 21).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kogu jaotamata kasumi 3 400 344 euro (31.12.2011: 4 077 505 euro) väljamaksmisel dividendidena 2 686 272 eurot (31.12.2011: 3 221 229 eurot), oleks kaasnev tulumaksukohustuse summa 714 072 eurot (31.12.2011: 856 276 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 091 342	6 994 004
Läti	445 990	564 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 537 332	7 558 598
Kokku müügitulu	5 537 332	7 558 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete vastuvõtmine ja käitlemine	4 460 378	6 538 185
Taaskasutatava materjali müügitulu	984 219	970 290
Muude teenuste müügitulu	92 735	50 123
Kokku müügitulu	5 537 332	7 558 598

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 317	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	736	6 802	
Muud	38 353	770	
Kokku muud äritulud	54 406	7 572	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	288 803	258 238
Elektrienergia	75 225	51 668
Kütus	213 578	206 570
Transpordikulud	442 115	438 529
Üür ja rent	141 559	174 405
Saastetasu kulu	994 080	2 047 419
Heitvee kulud ülereostustasuga	84 783	55 275
Masinapargiga seotud kulud	134 705	145 880
Ostetud teenused	125 008	94 574
Muud	446 712	141 363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 657 765	3 355 683

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 2012. aastal 17,25 eurot/tonn (2011. aastal 14,38 eurot/tonn).

Muud kaubad, toore, materjal ja teenused summas 446 712 eurot (31.12.2011: 141 363 eurot) sisaldab jäätmekütuse tootmise jääkide ladustamise tuleviku kulusid summas 270 338 eurot (31.12.2011: 0 eurot), mis on kajastatud ka Lisas 13.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 643	50 100	4
Ostetud teenused	96 452	98 118	
Personaliga seotud kulud	46 945	47 748	
Muud	39 912	61 968	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 952	257 934	

Ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid on käesoleval aastal kuludesse kantud 2 643 eurot (31.12.2011: 50 100 eurot). Eelmisel aastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõudeid laekus majandusaastal 9 332 eurot (31.12.2011: 808 eurot) ning need on kajastatud Muude ärituludena.

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	547 155	482 520
Sotsiaalmaksud	187 032	164 861
Kokku tööjõukulud	734 187	647 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6 958	-15 632	
Intressitulud	40 570	16 103	
Intressikulud	-446 575	-445 832	
Intressikulu laenudelt	-29 460	-50 350	8
Intressikulu kapitalirendilt	-1 511	-2 884	9
Muud intressikulud	-415 604	-392 598	13
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	847	1 121	
Kokku finantstulud ja -kulud	-398 200	-444 240	

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

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 823	1 000 000	265 823
Kokku	1 000 000	265 823	1 000 000	265 823

2012. aastal kuulutati välja dividende summas 1 000 000 eurot (31.12.2011: 1 000 000 eurot). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis tulumaksukulu summas 265 823 eurot (31.12.2011: 265 823 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 927	1 872	510 651	35 027

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	158 844	1 614 659
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	16
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 610	0
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	228 146	2 323 685
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	31
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 116	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	67 465	45 031

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad on Tallinna Linnavalitsuse ja Veolia grupiga seotud ettevõtted. Eestis Veolia grupiga seotud ettevõtetega ostud ja müügid on käesolevas aruandes kajastatud kuni 30.09.2012.

Nõuete osas ei ole 2012. aastal nii nagu ka 2011. aastal moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN POHLAK	Juhatuse liige	08.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 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 2012 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 7 508 tuhat eurot ning seotud varade kohta soetusmaksumuses 4 819 tuhat eurot (jääkmaksumuses 1 196 tuhat eurot). Need summad sõltuvad projektimuudatustest ning tulevastest võimalikest regulatiivsetest muudatustest, mis võivad käesoleva olukorraga võrreldes tulevikus oluliselt muutuda. Antud asjaolu ei ole põhjistanud märkuse lisamist meie arvamusele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

08. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TALLINNA JÄÄTMETE TAASKASUTUSKESKUS (registrikood: 10450572) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	08.03.2013
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	08.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 192
Kokku	3 400 344
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kasumi kandmine järgmistesse perioodidesse	323 192
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 077 152
Kokku	3 400 344

Vastavalt Aktsionäride otsusele 04.06.2013 jäetakse 2012 aasta kasum jaotamata ja kantakse see osa eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	4460378	80.55%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	984219	17.77%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	92735	1.67%	Ei

Sidevahendid

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