

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2012

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Ärinimi: Osaühing PAIKRE

Registrikood: 10836969

Tänavanimi, maja number: Pärnade puiestee 11

Alevik: Paikuse alevik

Vald: Paikuse vald

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80046

Telefon: +372 4455763, +372 4455760

Faks: +372 4455761

E-posti aadress: info@paikre.ee

Veebilehe aadress: www.paikre.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Eraldised	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Osakapital	21
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 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

OÜ Paikre on asutatud Pärnu linna ja Paikuse valla poolt 08. veebruaril 2002 aastal. OÜ Paikre on Pärnu linnale ja Paikuse vallale kuuluv äriühing, mis realiseeris Euroopa Liidu ja Eesti riigi keskkonnavalasid eesmärgid ning rajas ja rakendas tähtaegselt 2006 aasta juunist Euroopa Liidu direktiividele ja normatiividele vastava jäätmeäritluskeskuse. Keskus koosneb Paikuse vallas Põlendmaal asuvast 5,2 hektarilisest ladestusalast, mille kasutisuga hetkeseisuga on veel vähemalt 15 aastat ning Pärnu linnas asuvast jäätmete sorteerimisjaamast, mille tootmisvõimsus on ühes vahetuses 20 tonni taaskasutatavaid jäätmeid liigiti sortituna ja pakendatuna. Kogu projekt lõpetati 2011 aastal Rääma vana prügila keskkonnavohtu tegemisega ning prügilagaasist roheline elektri ning soojusenergia tootmise käivitamisega.

OÜ Paikre jäätmeäritluskeskus teenindab eelkõige Pärnu maakonda ning ka teiste maakondade valdasid ja linnasid jäätmete kogumisel, ladestamisel ja sorteerimisel. Riikliku Jäätmekava (periood 2002-2007) kohaselt oli OÜ Paikre regionaalne jäätmeäritluskeskus. Alates 16. juulist 2009, kui suleti nõuetele mittevastavad prügilad, hakkas OÜ Paikre lisaks eeltoodule teenindama ka Valgamaad ja Saaremaad. Seega oli OÜ Paikre teenindada ca 1/4 Eestist, mis vastas riiklikus jäätmekavas toodule ehk riiklikule strateegiale. Uue Riikliku Jäätmekava (periood 2008-2013) kohaselt on jäätmeäritluse arendamine suunatud sega-olmejäätmete põletamisele. 2011-2012 aastatel valmisid AS Ragn-Sells ja AS Eesti Keskkonnateenused (endine AS Veolia Keskkonnateenused) jäätmeäritluse tootmise tehased Tallinnas ja 2013 aasta esimesel poolel hakkab jäätmeid põletama riigile kuuluv IRU jäätmepõletustehas. Jäätmeäritluse arengute seisukohalt tähendab see kardinaalset muutust. Jäätmeäritluse valmistamise ja põletamise kompleksid vajavad suuremaid segaolmejäätmete koguseid kui Eestis toodetakse.

2012 aasta algas OÜ Paikrele keskkonnavohtude rikkumisega, mis seisnes sorteerimisjaama toimimiseks vajaliku jäätmeloo puudumises ehk hilinenud väljastamises, mille suhtes rakendati keskkonnatrahvi. Paikre tasus määratud keskkonnatrahvi, mille põhjustas OÜ Paikre töötajate tegevus. Töötajate karistused kehtestas nõukogu. OÜ Paikre majandustegevusele avaldas sorteerimisjaama jäätmelooata olek 2012 aastal otsest negatiivset mõju.

Põhitegevusele avaldas samuti mõju AS Ragn Sells, kui Pärnust ja Pärnumaal peamise jäätmevedaja, poolt jäätmete viimine Tallinnasse oma tootmisüksustele. OÜ Paikre jäätmete sisendvood lakkasid pea olemast, mis kajastusid majandusnäitajates. Jäätmete lõppkäitlejana, mida OÜ Paikre on, omamata võimalust ise jäätmete sisendvoogusid mõjutada, võib olukord seada ohtu äriühingu majandusliku jätkusuutlikkusele. OÜ Paikre ülesehitus, sealhulgas suured püsi- ja seirekulud, eeldavad pidevat ja suurt jäätmete sisendvoogu. Sisendvoogude kardinaalne vähenemine ei tulnud ettevõttele üllatusena. 2012 aasta keskpaigas esitati nõukogule kriisiprogramm, sh. vähendati koosseisud minimaalseks, säilitades jätkusuutlikkuse. Juhataja tegi nõukogule ettepaneku vähendada juhtkonda sorteerimisjaama juhataja ametikoha võrra, jättes alles ainult OÜ Paikre juhataja ametikoht ning allutades talle kõigi struktuuriüksuste vahetu juhtimine. Kriisist väljatulemiseks hakati aktiivselt otsima mitmeid võimalusi ise jäätmete sisendvoogu tagada, mis on küll rohkem põhitegevusi toetava eesmärgiga, kuid mitte kogu äriühingu kui terviku majandustegevuse tulemuslikkust tagav. Aasta keskel sõlmiti leping jäätmete sisendvoogude tagamiseks kokkuleppehindadega turu valitsejaks tõusnud AS Ragn Sellsiga. Olukord 2012 aasta lõpuks hakkas stabiliseeruma. Jätkuv oht on selles, et lepingud suudeti sõlmida pigem seetõttu, et suurvedajatel, AS Ragn Sellsil ja AS Eesti Keskkonnateenustel ei olnud veel majanduslikult otstarbekas oma omandis olevatele tootmisüksustele Tallinnasse sisendvoogusid kogumahu tagada, kuid milline suundumus ei ole välistatud tulevikus. OÜ Paikre võttis tööle ostu- müügi juhi eesmärgiga osta taaskasutatavaid jäätmeid sisse ning nende järelsortimise kaudu tõsta nende kvaliteeti ning saada paremat hinda müümisel.

2003.a äriplaanis toodud eesmärkidest on täitmata jäätmeveo turule sisenemine ning Pärnumaal oluliseks jäätmeäritlusettevõtteks arenemine. OÜ Paikrel, kuid mitte ainult, on vaja arvestada ka sellega, et jäätmeäritlusturul on toimunud lisaks riiklikele strateegilistele suunamuutustele veel kaks muudatust:

- Üle-eestilisel jäätmeveoturul on AS Ragn Sells haaranud valdavalt Lääne-Eesti sh. Pärnumaa, AS Eesti Keskkonnateenused on haaranud valdavalt Kagu- ja Lõuna-Eesti ning hr. N. Ossipenkoga seotud jäätmeveofirmad on haaranud Ida- ja Lääne-Virumaa suunaga Põhja-Eestile.

- Üle-eestiliselt jäätmeveo turult on lahkunud (välja tõrjutud) väikevedajad. Alles on jäänud kahe suure vedajaga seotud üksikud väikevedajad või nende osalusega väikevedajad. Pärnus ja lähikümbruses lõpetas jäätmeveotegevuse ka AS ISS.

Jäätmekäitlejate Liidu ehk praktiliselt kahe suurvedaja poolt initsieeritud seadusemuudatuse eelnõu minna jäätmeäritluses üle vabaturu põhimõtetele on loogiline jätk jäätmeturu kujundamisele ja jagamisele ning kontrolli alla võtmisele.

Alates jaanuarist 2010 on osanikõiguste teostajateks Pärnu linna poolt abilinnapea Romek Kosenkranius ja Paikuse valla poolt vallavanem Kuno Erkmann. OÜ Paikre nõukogu koosseisu kuuluvad Pärnu linna poolt nõukogu liikmed Rain Jung ja Kaja Martinson. Novembris 2012 kutsuti tagasi nõukogu liige Peeter Saunpere, kelle asemele nimetati uueks nõukogu liikmeks Pärnu Linnavalitsuse protokolliga nr. 59-12.11.12.a. Väino Hallikmägi. Paikuse valla poolt olid seisuga 31.12.2012.a. nõukogu liikmed Reet Jalakas, Holden Arge ning Eero Rändla, kes on valitud ka nõukogu esimeheks. Seisuga 01.03.2013.a. lahkus Holden Arge nõukogu liikme kohalt ning tema asemel nimetati uueks nõukogu liikmeks Paikuse valla poolt Väino Kaur. OÜ Paikre juhataja on Teet Kurs, kelle volitused kehtivad kuni 01. oktoobrini 2013 või kuni uue juhataja ametisse astumiseni.

OÜ Paikre põhieesmärk oli ja on ka tulevikus jäätmete sisendvoogu tagavate meetmete rakendamine, mis tagab majandusliku toimimise ning mittemuutumise omanike eelarvest finantseeritavaks äriühinguks. Prioriteetseim tegevus on sisetehingu

seadustamisega seonduv OÜ Paikre omanike ning kohalike omavalitsuste huvides (Riigikogu seadustas Riigihanke- ja Jäätmeseadust muutmise seaduseelnõu muutmise seaduseelnõu), millest tulenevalt teenuste kontsessiooni korral keelati Riigihangete seaduse ja sellega seondult teiste seaduste muutmise sisetehingu (*in-house* reegel) rakendamine jäätmekäitluses. Seega on otseselt kohalike omavalitsuste ja eelkõige OÜ Paikre omanike õigusi piiratud ja OÜ Paikrel ei ole võimalik 2003.a. äriplaanis toodud eesmärgid realiseerida ning iseseisvalt oma omanike territooriumitel jäätmekäitlust korraldada.

Aruandeaastal töötas jäätmekäitluskeskuses lisaks juhatajale 32 töötajat. Tööjõu kulud 2012 aastal kokku moodustasid 435 tuh. eurot (2011 aastal: 407 tuh. eurot), millest palgaga seotud maksude kulu oli 109 tuh. eurot (2011 aastal: 103 tuh. eurot). Juhatusel liikmele maksti juhatuse liikme tasu 2012 aastal 33 tuh. eurot (2011 aastal: 33 tuh. eurot) ja nõukogu liikmete tasu oli 2011 aastal 9 tuh. eurot (2011 aastal: 8 tuh. eurot).

Eesmärgid 2013. aastaks: OÜ Paikre eesmärgipärane tegevus eelolevatel perioodidel sh. aastal 2013 jaguneb kolmeks:

1. Sisetehingu seadustamiseks jätkata kohalike omavalitsustega koostööd seadusemuudatuste sisseviimiseks. Seadusemuudatuste jõustamisest kohe peale teha äriplaani muutmise uuest olukorrast lähtudes ning valmistada investeerimiseks.
2. Taaskasutatavate jäätmete kogumise ja vedamise turul tegevuse laiendamine väljaspool korraldatud jäätmeveo hanket ning sellega seondult taaskasutatavate jäätmete ostu- müügitgevuse laiendamine.
3. Rääma kaetud ja suletud prügilal prügilagaasist rohelise elektri ning soojusenergia tootmise stabiliseerimine. Muuta tootmine ettevõttele kasumlikuks tegevuseks.

Finantskokkuvõtte viimase viie aasta kohta:

	2012	2011	2010	2009	2008
Kasumiaruane					
Müügitulud	1 309 880	1 884 281	1 625 842	1 424 470	1 343 879
Äri kasum (-kahjum)	-337 029	277 021	196 162	174 363	34 147
Puhaskasum (-kahjum)	-394 003	271 206	189 302	164 486	-11 374
Bilanss aasta lõpu seisuga					
Käibevara kokku	662 290	1 146 085	1 110 131	1 316 665	925 486
Põhivara kokku	5 792 534	6 132 260	6 058 947	6 466 795	6 939 243
Varad kokku	6 454 824	7 278 345	7 169 078	7 783 460	7 864 728
Lühiajalised kohustused	365 011	430 933	488 932	871 809	633 195
Omakapital	5 214 950	994 991	723 785	534 484	369 997
Kapitali struktuuri suhtarvud (%)					
*Omakapitali kordaja	80,79	13,67	10,10	6,87	4,70
Tulususe suhtarvud (%)					
*Käibe ärirentaablus	-	14,70	12,07	12,24	2,54
*Käibe puhasrentaablus	-	14,39	11,64	11,55	-
*Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-	27,26	26,15	30,77	-

Likviidsussuhtarvud					
*Maksevõime kordaja	1,81	2,66	2,27	1,51	1,46
*Likviidsuskordaja	1,79	2,64	2,17	1,46	1,37

*Omakapitali kordaja = Omakapital/Varad x 100

*Kaibe ärirentaabilus = Ärikasum/Müügitulud x 100

*Kaibe puhasrentaabilus = Puhaskasum/Müügitulud x 100

*Omakapitali puhasrentaabilus (ROE) = Puhaskasum/Omakapital x 100

*Maksevõime- ehk lühiajalise võla kattekordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused (hea maksevõime vahemikus 1,5-2,0)

*Likviidsuskordaja = Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused (hea maksevõime likviidsuskordaja vähemalt 0,9)

Teet Kurs, juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	523 368	931 265	2
Nõuded ja ettemaksed	130 577	205 725	3,4
Varud	8 345	9 095	5
Kokku käibevara	662 290	1 146 085	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 789 130	6 128 516	6
Immateriaalne põhivara	3 404	3 744	7
Kokku põhivara	5 792 534	6 132 260	
Kokku varad	6 454 824	7 278 345	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	175 086	200 253	8,10
Võlad ja ettemaksed	189 925	230 680	11
Kokku lühiajalised kohustused	365 011	430 933	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 420	207 899	8,10
Eraldised	838 443	830 561	12
Sihtfinantseerimine	0	4 813 961	13
Kokku pikaajalised kohustused	874 863	5 852 421	
Kokku kohustused	1 239 874	6 283 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	214 104	214 104	14
Kohustuslik reservkapital	21 410	21 410	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373 439	488 271	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394 003	271 206	
Kokku omakapital	5 214 950	994 991	
Kokku kohustused ja omakapital	6 454 824	7 278 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	1 309 880	1 884 281	15
Muud äritulud	60 657	611 851	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 179	-715 300	17
Mitmesugused tegevuskulud	-423 479	-554 641	18
Tööjõukulud	-435 057	-407 284	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-493 148	-540 055	6
Muud ärikulud	-14 703	-1 831	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-337 029	277 021	
Finantstulud ja -kulud	-3 809	-5 815	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-340 838	271 206	
Tulumaks	-53 165	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394 003	271 206	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	56 482	411 752	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-374 079	-411 752	13
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-708 955	271 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-337 029	277 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	493 148	540 055	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 763	-1 402	16
Muud korrigeerimised	-56 482	-414 787	13
Kokku korrigeerimised	433 903	123 866	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 648	-11 689	3
Varude muutus	749	32 839	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 873	-39 461	11
Kokku rahavood äritegevusest	140 398	382 576	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 982	-556 091	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 065	1 402	
Laekunud intressid	6 606	9 712	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 311	-544 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-158 302	-155 219	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	117	-434	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 201	-37 154	8,10
Makstud intressid	-10 415	-15 527	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	55 982	666 096	
Makstud dividendid	-200 000	0	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-408 984	457 762	
Kokku rahavood	-407 897	295 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	931 265	635 904	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-407 897	295 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	523 368	931 265	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	214 104	21 410	488 271	723 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			271 206	271 206
31.12.2011	214 104	21 410	759 477	994 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-394 003	-394 003
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			4 813 962	4 813 962
31.12.2012	214 104	21 410	4 979 436	5 214 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paikre (edaspidi ka "Ettevõte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja Riigi raamatupidamise üldeeskirjast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel perioodidel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. Seoses ülalmainitud muutustega kanti 2012. aasta alguses sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 4 813 961 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Omakapitali muutuste aruandes on summa kajastatud muude muutuste all.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused seisuga 31. detsember 2012, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning muudest otsestest kulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludesse kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja mille puhul on oluline maksumuse jaotamine pikema perioodi peale. Vara põhivahenditena arvelevõtu otsustab ettevõtte juhataja. Üldjuhul on materiaalse põhivara alampiir alates 01.01.2005.a. 1 917 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumuleeritud kulum.

Ettevõtte kasutab kulumise arvestamisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Põhivarade amortisatsiooninormid igale konkreetsele põhivarale on kinnitatud raamatupidamise sise-eeskirjades lähtudes iga põhivara kasutuseast. Maad, kui piiramata kasutuseaga objekti, ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui ilmnevad asjaolud, mis muudavad oluliselt põhivara kasulikkude eluiga.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused on kajastatud perioodikuluna.

Kõiki laenukasutuse kulutusi (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetuse- või ehitusega ei kapitaliseerita vara soetusmaksumusse vaid kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Samuti ei kapitaliseerita vara soetusmaksumusse vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu (vastavalt Riigi raamatupidamise üldeskirja §41 punkt 4-le).

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Alates 01.01.2008 kinnitati immateriaalse põhivara kasutusperioodiks 15 aastat, amortisatsiooninormiga 6,67% aastas. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikkude tööeak:

- 1) hooned, rajatised – 50-14 aastat (2-7% aastas);
- 2) teed – 50-6 aastat (2-17% aastas);
- 3) transpordivahendid – 7-5 aastat (14-20% aastas);
- 4) masinad ja seadmed – 10-5 aastat (10-20% aastas);
- 5) inventar, arvutustehnika – 10-3 aastat (10-33% aastas).

Rendid

Kapitalirendiks loetakse sellist rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

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

Sihtfinantseerimine

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Kui varem kajastasid äriühingud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kohustusena ning amortiseerisid tuludesse paralleelselt varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Vastav põhimõte tuleneb SME IFRS-st ja tugineb asjaolul, et sihtfinantseerimine, mille saamise tingimused on täidetud, ei vasta enam kohustuse definitsioonile, mistõttu tulu tekib varem kulude tekkimise perioodist. Uue arvestuspõhimõtte kohaselt loobutakse

aruandeaasta kasumi (kahjumi) esitamisel tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Seetõttu täiendatakse kasumiaruannet kolme reaga, mis avavad aruandeperioodil ja sellele eelnenud perioodil saadud sihtfinantseerimise tulu, sihtfinantseerimisega kaetud varade amortisatsiooni ja väärtuse languse (kulu) ning kasumi (kahjumi), mis oleks tekkinud juhul, kui varade sihtfinantseerimist oleks kajastatud nii, nagu seda kajastati enne arvestuspõhimõtte muutumist või nagu seda lubaks RTJ alternatiivne arvestuspõhimõte (netomeetodil). Seega esitatakse kasumiaruandes ka kasum (kahjum), mis oleks tekkinud tulude ja kulude vastavuse printsiibi järgimise korral. Nimetatud kirjed esitatakse esmakordselt 2012. aasta kohta, kuna arvestuspõhimõtet ei muudetud tagasiulatavalt.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool kontrollib teist osapoolt või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajatega, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 400	3 279
Arvelduskontod	521 968	222 986
Tähtajalised hoiused	0	705 000
Kokku raha	523 368	931 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 230	120 230			
Ostjatelt laekumata arved	120 230	120 230			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 737	3 737			4
Ettemaksed	6 110	6 110			
Muud makstud ettemaksed	6 110	6 110			
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	500	500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 577	130 577			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	199 553	199 553			
Ostjatelt laekumata arved	199 553	199 553			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222			4
Ettemaksed	5 950	5 950			
Muud makstud ettemaksed	5 950	5 950			
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 725	205 725			

Seisuga 31.12.2012.a. on nõuded ostjate vastu 120 tuh. eurot, sealhulgas pikaajaliselt tähtaega ületanud nõudeid ei ole. Tähtaja ületanud nõuete sissenõudmiseks on OÜ Paikre andnud materjalid inkassofirmale ja advokaadibüroole menetlemiseks. Ettevõtte kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest müüdnud toodete ja teenuste eest 2012 majandusaastal oli 2 801 eurot (2011 aastal: 2 762 eurot, vt. lisa nr.18).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 737	0	0	23 794
Üksikisiku tulumaks	0	7 320	0	8 241
Erisoodustuse tulumaks	0	93	0	174
Sotsiaalmaks	0	15 101	0	17 806
Kohustuslik kogumispension	0	727	0	702
Töötuskindlustusmaksed	0	1 418	0	1 968
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	115 698	222	116 268
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 737	140 357	222	168 953

Muude maksude maksuvõla all on kajastatud saastetasu jäätmete kõrvaldamisel, vee erikasutusõiguse tasu ja välisõhu saastetasu kohustus: 2012 aastal summas 115 698 eurot ja 2011 aastal summas 116 268.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	665	657
Müügiks ostetud kaubad	2 063	0
Inventar	1 031	2 141
Kütus	4 586	6 297
Kokku varud	8 345	9 095

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	191 080	6 130 687	264 889		1 367 844	1 632 733	267 452	149 273	0	149 273	8 371 225
Akumuleeritud kulum	0	-1 271 925	-164 335		-756 765	-921 100	-123 338	0	0	0	-2 316 363
Jääkmaksumus	191 080	4 858 762	100 554		611 079	711 633	144 114	149 273	0	149 273	6 054 862
Ostud ja parendused			1 598		56 824	58 422	5 686	548 857	2 000	550 857	614 965
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								548 857		548 857	548 857
Muud ostud ja parendused			1 598		56 824	58 422	5 686		2 000	2 000	66 108
Amortisatsioonikulu		-300 637	-40 433		-172 257	-212 690	-27 984				-541 311
Ümberklassifitseerimised		672 959			18 999	18 999		-691 958		-691 958	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		672 959			18 999	18 999		-691 958		-691 958	0
31.12.2011											
Soetusmaksumus	191 080	6 803 646	255 129	0	1 328 768	1 583 897	273 138	6 172	2 000	8 172	8 859 933
Akumuleeritud kulum	0	-1 572 562	-193 410	0	-814 123	-1 007 533	-151 322	0	0	0	-2 731 417
Jääkmaksumus	191 080	5 231 084	61 719	0	514 645	576 364	121 816	6 172	2 000	8 172	6 128 516
Ostud ja parendused		4 791	4 741	1 054	15 613	21 408	3 552	116 056	7 918	123 974	153 725
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 791									4 791
Muud ostud ja parendused			4 741	1 054	15 613	21 408	3 552	116 056	7 918	123 974	148 934
Amortisatsioonikulu		-268 149	-37 547	-292	-159 386	-197 225	-27 434				-492 808
Müügid			-303			-303					-303
Ümberklassifitseerimised			2 340	1 899	8 814	13 053		-3 135	-9 918	-13 053	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			2 340		7 578	9 918			-9 918	-9 918	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				1 899	1 236	3 135		-3 135		-3 135	0
31.12.2012											
Soetusmaksumus	191 080	6 808 437	261 907	2 953	1 353 195	1 618 055	276 690	119 093	0	119 093	9 013 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 840 711	-230 957	-292	-973 509	-1 204 758	-178 756	0	0	0	-3 224 225
Jääkmaksumus	191 080	4 967 726	30 950	2 661	379 686	413 297	97 934	119 093	0	119 093	5 789 130

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 065	1 403
Transpordivahendid	3 065	1 403
Kokku	3 065	1 403

Alates 01.05.2012.a. muudeti osade rajatiste (ladestusala, vastuvõtuala lammatusjäätmetele, kompostimisplats) kulumine norme 6,7%-lt 3,33%-le nii prügilas kui ka sorteerimisjaamas. Normide vähendamine oli peamiselt tingitud ladestavate jäätmete koguste

vähenedisest, millest tingituna pikeneb prügila ladestusala kasutusiga. Normide vähendamisest tingituna vähenes ülalnimetatud rajatiste kulum kuus 14 054-lt eurolt 7 131-le eurole.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 107	5 107
Akumuleeritud kulum	-1 022	-1 022
Jääkmaksumus	4 085	4 085
Amortisatsioonikulu	-341	-341
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 107	5 107
Akumuleeritud kulum	-1 363	-1 363
Jääkmaksumus	3 744	3 744
Amortisatsioonikulu	-340	-340
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 107	5 107
Akumuleeritud kulum	-1 703	-1 703
Jääkmaksumus	3 404	3 404

Lisas kajastatud muu immateriaalne põhivara sisaldab "Paikre" kaubamärki summas 556 eurot ja Paikuse prügila keskkonnaluba 4 551 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	35 228	9 219	26 009	
Transpordivahendid	15 434	5 023	10 411	
Kapitalirendikohustused kokku	50 662	14 242	36 420	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	73 682	38 250	35 432	
Transpordivahendid	15 440	4 051	11 389	
Kapitalirendikohustused kokku	89 122	42 301	46 821	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	38 950	63 704
Muud varad	13 981	15 918
Kokku	52 931	79 622

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras teleskooplaaduri Manitou MLT 625-75H Premium lepingu lõpptähtajaga 25.08.2016.a., intressi määraga 4,32%. Transpordivahendite gruppi kuuluvad sõiduauto Renault Trafic 2,0 dCi Kombi, lepingu lõpptähtajaga 25.08.2014.a., intressi määraga 2,68% ja sõiduauto Opel Insignia Sports Tourer Cosmo MA 1,6 lepingu lõpptähtajaga 25.01.2015.a., intressi määraga 6,49%.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 510	421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 559	1 497
1-5 aasta jooksul	7 077	8 649

Ettevõtte on kasutusrendi korras soetanud kaubiku Peugeot Partner FT L1 1,6HdI 75, lepingu lõpptähtajaga 25.10.2016.a., intressimääraga 4,256%.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (krediitkaart)	253	253						
Lühiajalised laenud kokku	253	253						
Pikaajalised laenud								
Käibevahendite laen	19 911	19 911			2,729%	EUR	16.12.2013	
Investeeringislaen	140 680	140 680			2,729%	EUR	16.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	160 591	160 591						
Kapitalirendikohustused kokku	50 662	14 242	36 420					8
Laenukohustused kokku	211 506	175 086	36 420					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (krediitkaart)	136	136						
Lühiajalised laenud kokku	136	136						
Pikaajalised laenud								
Käibevahendite laen	39 539	19 567	19 972		2,729%	EUR	16.12.2013	
Investeeringislaen	279 355	138 249	141 106		2,729%	EUR	16.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	318 894	157 816	161 078					
Kapitalirendikohustused kokku	89 122	42 301	46 821					8
Laenukohustused kokku	408 152	200 253	207 899					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	191 080	191 080
Ehitised	4 065 641	4 286 521
Kokku	4 256 721	4 477 601

Käibevahendite- ja investeeringislaen Danske Bank AS Eesti filiaalist on võetud aastal 2004. Aruande aastal on käibevahendite laenu tagasi makstud 19 627 eurot ja investeeringislaenu 138 675 eurot, kokku 158 302 eurot.

Laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Danske Bank AS Eesti filiaali kasuks esimesele järjekohale seatav hüpoteek hüpoteegi summas 95 867 eurot kinnistule, asukohaga Pärnu linnas, Raba tn. 39 (reg. osa nr. 4006);
2. Danske Bank AS Eesti filiaali kasuks seatav ühishüpoteek (ühishüpoteek seatakse vastavalt teisele ja esimesele jooksvale järjekohale) hüpoteegi summas 1 438 012 eurot kinnistule Pärnu linnas, Raba tn. 39 (reg. osa nr. 4006) ja Pärnu maakonnas, Paikuse vallas, Põlendmaa külas (reg. osa nr. 25938).

Kõiki ettevõtte omandis olevaid kinnisasju, ehtisregistrisse kantud ehitisi ning vallasvara, mille väärtus ületab 19 173 eurot on keeld võõrandada kolmandatele isikutele viie aasta jooksul peale projekti valmimist (Välisabi projekti elluviimise leping 02. juuli 2004.a. nr. M-21-1-2004/693).

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	20 819	20 819			
Võlad töövõtjatele	26 609	26 609			
Maksuvõlad	140 357	140 357			4
Muud võlad	19	19			
Muud viitvõlad	19	19			
Saadud ettemaksed	121	121			
Muud saadud ettemaksed	121	121			
Tagatistasud	2 000	2 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	189 925	189 925			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 805	28 805			
Võlad töövõtjatele	32 922	32 922			
Maksuvõlad	168 953	168 953			4
Kokku võlad ja ettemaksed	230 680	230 680			

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Keskkonnakaitselised eraldised	657 318	258 724	-85 481	830 561
Kokku eraldised	657 318	258 724	-85 481	830 561

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Keskkonnakaitselised eraldised	830 561	20 689	-12 807	838 443
Kokku eraldised	830 561	20 689	-12 807	838 443

Pärnu Rääma vana prügila ja Põlendmaa prügila katmistööde omafinantseeringu kohustuse täitmiseks on loodud prügilate sulgemisfond, kuhu kuni 31.12.2011.a. koguti rahalisi vahendeid 7,80 eurot igalt ladestatavalt jäätmetonnilt. Seisuga 07.02.2012.a. on kolmepoolset allkirjastatud välisabi projekti elluviimise lepingu nr. M-21-1-2004/693 lõpetamise kokkulepe, millega OÜ Paikre vabaneb kõigist lepingust tulenevatest kohustustest ning mis annab ettevõtte nõukogule õiguse otsustada prügilate sulgemisfondi kogutavate vahendite suuruse üle.

31.12.2012 seisuga on nimetatud fondi kogunenud 1 458 732 eurot, fondi kogumist alustati 2006 aastal. Sulgemisfondi on kasutatud kokku 620 289 euro ulatuses prügilate sulgemis- ja sulgemise ettevalmistustöödeks. Seisuga 31.12.2012 on prügilate sulgemisfondi jääk 838 443 eurot.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	21 021			-1 356	19 665	
Välisabi põhivara soetamiseks (KIK/Ühtekuuluvusfond)	2 680 627	432 715		-296 826	2 816 516	
Välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	2 094 385		-3 035	-113 570	1 977 780	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 796 033	432 715	-3 035	-411 752	4 813 961	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	862		-862	0	
Välisabi tegevuskuludeks (KIK)	0	197 834		-197 834	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	198 696		-198 696	0	
Kokku sihtfinantseerimine	4 796 033	631 411	-3 035	-610 448	4 813 961	16
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	19 665			-19 665	0	
Välisabi põhivara soetamiseks (KIK/Ühtekuuluvusfond)	2 816 516			-2 816 516	0	
Välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	1 977 780			-1 977 780	0	
Välisabi vahendamine põhivara soetamiseks	0	56 482		-56 482	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 813 961	56 482		-4 870 443	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 412		-1 412	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 412		-1 412	0	
Kokku sihtfinantseerimine	4 813 961	57 894		-4 871 855	0	16

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 4 813 961 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	214 104	214 104
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2012 on OÜ Paikre osakapitali suurus 214 104 eurot, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 107 052 eurot ning millest üks osa kuulub Pärnu linnale ja teine osa Paikuse vallale.		

Vastavalt OÜ Paikre osanike koosoleku protokollile nr. A2/2 22.05.2012.a. otsustati osanikele välja maksta dividendid summas 200 000 eurot 2011 aasta puhaskasumist vastavalt osalusele. Tulumaksu dividendidelt tasus ettevõtte 53 165 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on 1 045 682 eurot (2011 aastal: 159 490 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 3 933 754 eurot (2011 aastal: 599 987 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 228 552	1 815 333
Läti	81 328	68 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 309 880	1 884 281
Kokku müügitulu	1 309 880	1 884 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	864 085	1 478 143
Tavajäätmete kogumine	196 115	206 611
Ohtlike jäätmete kogumine	25 240	40 192
Muu müügitulu	146 486	159 335
Elektrienergia müük	37 109	0
Elektrienergia müügi toetus	40 845	0
Kokku müügitulu	1 309 880	1 884 281

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 763	1 403	
Tulu sihtfinantseerimisest	57 894	610 448	13
Kokku muud äritulud	60 657	611 851	

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

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-68 919	-35 490	
Alltöövõtutööd	-21 134	-14 875	
Prügilate katmisfond	-20 689	-258 724	12
Pärnu vana prügila sulgemistööd	0	-274 643	
Kulude katmine prügilate sulgemisfondist	0	85 482	
Rajatiste majandamiskulud	-25 379	-15 457	
Kinnistute, seadmete majandamiskulud	-99 479	-98 354	
Sõidukite, töömasinate majandamiskulud	-105 579	-103 239	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 179	-715 300	

Paikre OÜ kasutab reservfondi kogutud vahendeid kulutuste katmiseks, mis on seotud Ühtekuuluvusfondi projekti 2001/EE/16/P/PE/006 Pärnu Jäätmemajandus p. 3.6.10. järgse kohustusega prügilate sulgemiseks ning Ühtekuuluvusfondi meetme "Nõuetele mittevastavate tavajäätmeprügilate sulgemine" projekti Pärnu Rääma prügila sulgemine alusel tehtavate ehitus- ja järeelvalve ning seiretööde kulutuste katmiseks. Fondi kogutud ja kogutavaid vahendeid võib Paikre OÜ 100% ulatuses ning ÜF poolt abikõlblikuks tunnistatud kuludest omafinantseeringu ulatuses kasutada Paikuse prügila ja Pärnu vana prügila katmistöödeks ning katmistööde ettevalmistustöödeks ning nende tööde järeelvalveks ja seireks.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-31 524	-38 105	
Lähetuskulud	-1 850	-5 022	
Koolituskulud	-649	-2 157	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-363 298	-480 728	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 801	-2 762	3
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-7 102	-7 269	
Inventari majandamiskulud	-7 009	-5 970	
Reklaamikulud	-2 983	-4 282	
Muud	-6 263	-8 346	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-423 479	-554 641	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-325 629	-304 694
Sotsiaalmaksud	-105 591	-98 917
Töötuskindlustuskulud	-3 837	-3 673
Kokku tööjõukulud	-435 057	-407 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	32

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7 500	-66
Tasutud liikmemaksud	-1 103	-1 765
Müüdnud transpordivahendite jääkväärtus	-302	0
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-313	0
Muud	-5 485	0
Kokku muud ärikulud	-14 703	-1 831

Trahvide all on ettevõtte kajastanud rahatrahvi summas 7 500 eurot, mille ettevõtte sai jäätmeseaduse §73 lg2 p2 ja p3 nõude rikkumise eest. Ettevõtte hilines sorteerimisjaama jäätmeloa, mille kehtivus lõppes 31.12.2011, pikendamiseks vajalike dokumentide sisseandmisega ning käitles elanikkonnalt ja juriidilistelt isikutelt vastu võetud tava- ning ohtlikke jäätmeid omamata kehtivat jäätmeluba. Keskkonnainspeksioon peatas sorteerimisjaamas jäätmete käitlemise 25. jaanuaril 2012 ning uus jäätmeluba anti välja ja tavapärane majandustegevus taastus 9. aprillil 2012.a. Sorteerimisjaama pikendatud jäätmeluba kehtib kuni 08.04.2017.a.

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6 606	9 712
Intressitulu hoiustelt	6 606	9 712
Intressikulud	-10 415	-15 527
Intressikulu laenule	-7 382	-12 378
Intressikulu kapitalirendilt	-3 033	-3 149
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 809	-5 815

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175	0	755	720

2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	692	11 415

2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	541	13 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	42 572	41 547

OÜ Paikre on Pärnu linnale (50% osanik) ja Paikuse vallale (50% osanik) kuuluv äriühing.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool kontrollib teist osapoolt või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajatega, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

Osaühing PAIKRE (registrikood: 10836969) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET KURS	Juhatuse liige	23.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PAIKRE osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing PAIKRE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing PAIKRE finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51, 80010 Pärnu

23.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing PAIKRE (registrikood: 10836969) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	23.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394 003
Kokku	4 979 436
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 979 436
Kokku	4 979 436

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394 003
Kokku	4 979 436
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 979 436
Kokku	4 979 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	864085	65.97%	Jah
Tavajäätmete kogumine	38111	196115	14.97%	Ei
Muu teenindus	96099	146486	11.18%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	77954	5.95%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	25240	1.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärnu Linnavalitsus	75000064	Uus 4, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	107052 EUR
Paikuse Vallavalitsus	75001052	Pärnade pst 11, Eesti	107052 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4455763
Telefon	+372 4455760
Faks	+372 4455761
E-posti aadress	info@paikre.ee
Veebilehe aadress	www.paikre.ee