

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2009
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

Ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PAIKRE

Registrikood: 10836969

Tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Põlendmaa

Küla/alev/alevik/linn: Paikuse alevik

Vald: Paikuse vald

Postisihthumber: 86603

Maakond: Pärnu maakond

Telefon: +3724455763

Faks: +3724455761

E-posti aadress: info@paikre.ee

Veebilehe aadress: www.paikre.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Müügioteel põhivara	14
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24

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 keskkonnanalased eesmärgid ning rajas ja rakendas tähtaegselt 2006 juunis EL-i direktiividele ja normatiividele vastava jäätmekäitluskeskuse. OÜ Paikre jäätmekäitluskeskus teenindab eelkõige Pärnu maakonda ning ka teiste maakondade valdasid ja linnasid jäätmete kogumisel, ladestamisel ja sorteerimisel. Riikliku Jäätmekava kohaselt on OÜ Paikre Jäätmekäitluskeskus regionaalne jäätmekäitluskeskus. Alates 16. juulist 2009, kui suleti nõuetele mittevastavad prügilad, hakkas OÜ Paikre lisaks eeltoodule teenindama Valgamaad ja Saaremaad. Seega on OÜ Paikre teenindada ca 1/4 Eestist. Jäätmekäitluse arengute seisukohalt tuleb arvestada täiesti uue suunaga ehk jäätmete põletustehaste rajamisega Tallinna, mis võib muuta turusituatsiooni ja jäätmekäitluspõhimõtteid kardinaalselt.

Osanikõiguste teostajateks on Pärnu linna poolt linnavolikogu esimees Ahti Kõo ja Paikuse valla poolt vallavanem Kuno Erkmann. **Äriühingu nõukogu** koosneb kuuest liikmest. OÜ Paikre nõukogu koosseis 2009 aruandeaasta lõpul oli järgmine:

Pärnu linna poolt:

Vello Järvesalu – nõukogu esimees

Aivar Pärna – nõukogu liige

Cardo Remmel – nõukogu liige

Paikuse valla poolt:

Reet Jalakas – nõukogu liige

Ain Jakobson – nõukogu liige

Elmar Orav – nõukogu liige

Alates jaanuarist 2010 muutus OÜ Paikre nõukogu koosseis. **Osanikõiguste teostajateks** on Pärnu linna poolt abilinnapea Romek Kosenkranius ja Paikuse valla poolt vallavanem Kuno Erkmann. OÜ Paikre nõukogu koosseisu kuuluvad:

Pärnu linna poolt:

Rain Jung – nõukogu liige

Kaja Martinson – nõukogu liige

Peeter Saunpere – nõukogu liige

Paikuse valla poolt:

Eero Rändla – nõukogu esimees

Reet Jalakas – nõukogu liige

Ain Jakobson – nõukogu liige

Äriühingu juhataja on Teet Kurs, kelle ülesanneteks on nõuetele vastava jäätmekäitluskeskuse tööle rakendamine ning käivitamisele järgnev äriühingu majandusliku tegevuse juhtimine kuni ÜF-i järevalvekomitee poolse kontrolli ja äriühingu krediitkohustuste lõppemiseni. Juhataja on andnud oma nõusoleku volituste pikendamiseks alates 01. oktoobrist 2008 järgnevas 5 aastaks.

Pärnumaa Jäätmekäitlusprojekti rakendamise ja finantseerimise audiitorkontroll SA KIK ja EV Rahandusministeeriumi ning ÜF-i esindajate poolt toimus aastatel 2008 ja 2009 ning koos täiendavate kontrollitoimingutega lõpetati 2010 aasta veebruaris. Projekti rakendamise ja finantseerimise distsipliin vastas kontrollijate nõuetele. Audiitoritel olulisi märkusi ja tähelepanekuid ei olnud. Rahandusministeerium oma lõpparuandes konstateeris, et projekti aruanne on olulises osas vaba eksimustest ning selles esitatud finantsinfo on olulises osas kooskõlas tegelike maksete ning teiste asjassepuutuvate aruannetega ning esitas lõpparuande Euroopa Komisjonile. Projekti ametlik lõpptähtaeg oli 31. mai 2009, millega loeti ÜF projekt no: 2001/EE/16/P/PE/006: Pärnu Waste Management (Pärnumaa Jäätmekäitlus) lõpetatuks.

Projekti lõpetamine eeldas Pärnu vana prügila katmistööde ehituse ja järelvalve hankelepingute eelnevat sõlmimist. Pärnu vana prügila katmistööde hankeleping (ehitus) sõlmiti 05.08.2009 maksumusega 53 949 000 EEK-i ja järelvalve hankeleping sõlmiti 11. 05.2009 maksumusega 1 224 000 EEK-i. Maksumustele lisandub käibemaks. Pärnu vana prügila tööde rahastamise osakaalud jagunevad järgmiselt:

ÜF/ SA KIK - 90%

OÜ Paikre - 10%

2009.a esinenud probleemid:

A. Jäätmeseadusest tuleneva korraldatud olmejäätmete veo rakendamise edasilükkumine kohalikes omavalitsustes ning Pakendiseadusest tuleneva pakendikogumissüsteemi mittevastavus normidele, mille tulemusena jäätmete eelsorteerimine on formaalne. Probleem kandus 2009. aastasse eelmisest aastast. OÜ Paikre Sorteerimisjaamas sorteeritavate taaskasutatavate jäätmete kogused on vähenenud ja kvaliteet halvenenud. Seega on vaja ümber orienteeruda oma tegevustes ning pöörõhk suunata teenuste osutamisele teistele jäätmekäitlejatele või koostöös kohalike omavalitsustega tagada vastavad jäätmevood.

B. Üleriigilise majandusolukorra jätkuv halvenemine, mille tulemusena jäätmete teke vähenes sh. oluliselt vähenes ehitus-lammutusjäätmete hulk. Ladestatavate jäätmete hulk tonnides võrreldes 2008.a. jäi sisuliselt samaks. 2008 ladestati prügilasse 28 599,76 tonni ja 2009.a. ladestati prügilasse 28 386,29 tonni. Kuid seda ainult tänu uutele turgudele - Saaremaa ja Valgamaa sõlmitud jäätmete ladestuslepingutele. 2009 aastal ladestatud jäätmete mahust moodustas 9,41% Saaremaa (2 670,96t) ja 8,95% Kagu-Eesti (2 539,24t). Seega uute turgude osakaal ladestatavate jäätmete voost moodustab 18,36%. Aastal 2010 võib Saaremaa ja Valgamaa osakaal ladestatavatest jäätmetest moodustada 30%-35%. Jäätmete taaskasutusprotsent võrreldes eelmise aastaga on kasvanud 5,6% võrra ja on 15,63%.

C. Taaskasutatavate jäätmete kokkuost on jätkuvalt madalseisus ning sellest tulenevalt on taaskasutatavate jäätmete realiseerimine endiselt praktiliselt seiskunud. Toimib vaid kohalik Balti riikide turg ja seda minimaalsel määral.

Aruandeaastal töötas jäätmekäitluskeskuses lisaks juhatajale 32 töötajat. Töötajate arvu vähendati 7 inimese võrra. Seoses majandusnäitajate halvenemisega ning turupositsiooni nõrgenemisega ning vältimaks ettevõtte kahjumlikku tegevust piirati kõiki kulutusi ja seati limiidid limiteeritavatele tegevustele ja teenustele ning vähendati kõikide töötajate töötasusid nende nõusolekul 10% võrra. Tööjõu kulud 2009 aastal kokku moodustasid 5 751 tuh. krooni (2008 aastal: 6 454 tuh. krooni), millest sotsiaalmaksu kulu oli 1 403 tuh. krooni (2008 aastal: 1 599 tuh. krooni). Juhatusel liikmele maksti juhatusel liikme tasu 2009 aastal 507 tuh. krooni (2008 aastal: 592 tuh. krooni) ja nõukogu liikmete töötasu oli 2009 aastal 365 tuh. krooni (2008 aastal: 365 tuh. krooni).

2009.a. tervikuna näitas, et OÜ Paikre on, tihedast konkurentsist jäätmekäitlusturul ja mitmetest probleemidest hoolimata, jätkusuutlik ning saavutanud arvestatava tulemuse turule sisenemisel.

Ettevõtte majandustulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

1. finantsmajanduskriisist tulenev tootmise ja tarbimise vähenemine ning sellest tingituna jäätmemahutuste vähenemine;
2. uute jäätmeturgude hõivamine Valgamaalt ja Saaremaalt, mis tagas lisatulu;
3. kulubaasi sh. töötasude tugev piiramine ning põhitegevuse kuluefektiivne juhtimine.

2009.a oli ettevõtte kolmas täismajandusaasta. Võrreldes 2007 ja 2008 aastaga on ettevõtte majandusnäitajad kardinaalselt muutunud.

Finantskokkuvõtte viimase viie aasta kohta:

	2009	2008	2007	2006	2005
Kasumiaruane					
Müügitulud	22 288 118	21 027 138	25 282 034	14 087 897	492 101
Arikasum	2 728 192	534 286	5 392 203	1 519 804	-1 525 645
Puhaskasum	2 573 649	-177 967	4 596 839	943 474	-1 872 247
Bilanss aasta lõpu seisuga					
Käibevara kokku	20 601 324	14 480 702	17 790 730	16 729 513	12 768 470
Põhivara kokku	101 183 362	108 575 557	119 365 695	118 399 574	74 145 921

Varad kokku	121 784 686	123 056 259	137 156 425	135 129 087	86 914 391
Lühiajalised kohustused	13 640 851	9 907 342	12 994 704	16 876 374	19 723 826
Omakapital	8 362 850	5 789 202	5 967 169	1 370 330	426 856
Omakapitali kordaja (%)*	6,87	4,70	4,35	1,01	8,34
Tulususe suhtarvud (%)					
Käibe ärirentaablus*	12,24	2,54	21,33	10,79	-310,03
Käibe puhasrentaablus*	11,55	-0,85	18,18	6,70	-380,46
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)*	30,77	-3,07	77,04	68,85	-438,61
Likviidsussuhtarvud					
Maksevõime kordaja*	1,51	1,46	1,37	0,99	0,65
Likviidsuskordaja*	1,51	1,46	1,37	0,99	0,65

* Omakapitali kordaja = Omakapital/Varad x 100

* Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud x 100

* Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud x 100

* Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Omakapital x 100

* Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

* Likviidsuskordaja = Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

Eesmärgid 2010. aastaks:

OÜ Paikre eesmärgipärane tegevus eelolevatel perioodidel sh. aastal 2010 jaguneb kolmeks:

1. Majandustegevuse uus läbivaatamine, olemasoleva olukorra analüüs ja sellest tulenev võimalik majandustegevuse laiendamine ja arendamine omanike huvides ning EL-i rahastajate poolt ettenähtust tulenevalt.
2. 2009.a. alustatud uue ÜF-i projekti - Pärnu Vana prügila katmistööde korraldamine ja sellest tuleneva roheline energia tootmise käivitamiseks ettevalmistumine.
3. Majandustegevuse laiendamine ja stabiliseerimine järgnevate aastate jooksul.

Teet Kurs

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Paikre juhatuse liige deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Paikre finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Paikre on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Teet Kurs

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 118 987	6 966 345	2
Nõuded ja ettemaksed	10 663 632	6 614 186	3,6,12
Varud	631 660	900 171	4
Müügiootel põhivara	187 045	0	5,7
Kokku käibevara	20 601 324	14 480 702	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 259 530	0	6
Materiaalne põhivara	99 854 588	108 500 985	7
Immateriaalne põhivara	69 244	74 572	8
Kokku põhivara	101 183 362	108 575 557	
Kokku varad	121 784 686	123 056 259	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 845 494	2 596 378	9,10
Võlad ja ettemaksed	3 803 863	7 310 964	11,12
Sihtfinantseerimine	6 991 494	0	14
Kokku lühiajalised kohustused	13 640 851	9 907 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 463 553	11 978 744	9,10
Võlad ja ettemaksed	81 005	0	11
Eraldised	11 654 077	8 622 454	13
Sihtfinantseerimine	79 582 350	86 758 518	14
Kokku pikaajalised kohustused	99 780 985	107 359 716	
Kokku kohustused	113 421 836	117 267 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 350 000	3 350 000	15
Kohustuslik reservkapital	277 621	277 621	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 161 580	2 339 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 573 649	-177 967	
Kokku omakapital	8 362 850	5 789 201	
Kokku kohustused ja omakapital	121 784 686	123 056 259	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	22 288 118	21 027 138	16
Muud äritulud	9 199 138	14 293 658	14,17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 874 260	-13 876 922	18
Mitmesugused tegevuskulud	-6 165 131	-5 569 872	19
Tööjõukulud	-5 751 031	-6 453 582	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 918 527	-8 851 262	7,8
Muud ärikulud	-50 115	-34 872	21
Ärikasum (-kahjum)	2 728 192	534 286	
Finantstulud ja -kulud	-154 543	-712 253	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 573 649	-177 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 573 649	-177 967	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 728 192	534 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 918 527	8 851 262	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 321	
Muud korrigeerimised	-7 176 168	-7 016 700	14
Kokku korrigeerimised	1 742 359	1 835 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 895 307	658 745	3
Varude muutus	268 511	16 021	4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 849 088	878 159	11
Kokku rahavood äritegevusest	6 692 843	3 923 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-453 848	-3 155 787	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	109 216	
Laekunud intressid	498 927	284 434	22
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5 264 813	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 219 734	-2 762 137	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 828 260	-1 971 105	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 108	-10 945	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-438 923	-569 633	9,10
Makstud intressid	-651 599	-995 553	22
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 599 078	1 433 544	14
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 871	-1 135	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	679 533	-2 114 827	
Kokku rahavood	2 152 642	-953 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 966 345	7 920 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 152 642	-953 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 118 987	6 966 345	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	3 350 000	47 780	2 569 388	5 967 168
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-177 967	-177 967
Muutused reservides		229 841	-229 841	0
31.12.2008	3 350 000	277 621	2 161 580	5 789 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 573 649	2 573 649
31.12.2009	3 350 000	277 621	4 735 229	8 362 850

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paikre (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused seisuga 31. detsember 2009, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekavas 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. 30 000 krooni. 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 kulumi 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui ilmnevad asjaolud, mis muudavad oluliselt põhivara kasulikkust 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 üldeeskirja §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 30000

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud tööead :

- 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 (intressikulu) 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. 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.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	22 494	11 458
Arvelduskontod	87 496	1 254 887
Tähtajalised hoiused	9 008 997	5 700 000
Kokku raha	9 118 987	6 966 345

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 030 370	1 985 224	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	9	12
Muud nõuded	25 287	552	
Ettemaksed	22 942	29 323	
Nõuded toetuste ja siirete eest	1 058 956	4 599 078	
Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud	17 280	0	
Lühiajalised ettemaksed	6 508 797	0	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 663 632	6 614 186	

Rida "nõuded toetuste ja siirete eest" kajastab saamata sihtfinantseerimist summas 1 058 956 krooni.

Seisuga 31.12.2009.a. on nõuded ostjate vastu 3 030 370 krooni, sealhulgas pikaajaliselt tähtaja ületanud nõudeid ei ole (2008 aastal: 654 993 krooni). Tähtaja ületanud nõuete sissenõudmiseks on OÜ Paikre andnud materjalid inkassofirmale ja advokaadibüroole. Ettevõtte kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest müüdud toodete ja teenuste eest 2009 majandusaastal oli 512 072 krooni, millest 381 045 krooni moodustas MTÜ Eesti Teisese Toorme võlg (2008 aastal: 411 834 krooni, vt. lisa 19).

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	609 155	605 488
Inventar	0	274 214
Kütus	22 505	20 469
Kokku varud	631 660	900 171

Lisa 5 Müügiototel põhivara

(kroonides)

		Lisa nr
31.12.2008	0	
Ümberklassifitseerimised	187 045	7,9
31.12.2009	187 045	

Seisuga 31.12.2009.a. on materiaalse põhivara masinate ja seadmete grupist tõstetud müügiototel põhivara gruppi sõiduauto jääkväärtusega 187 045 krooni.

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	7 768 327	6 508 797	1 259 530		3
Kokku ettemaksed	7 768 327	6 508 797	1 259 530		

Ettemaksete all on kajastatud vana Rääma prügila sulgemistööde eest ehitajale Nordecon Infra AS tasutud ettemaks 15% ehituslepingu summast (ehitusleping nr. 1-111484 summas 53 949 000 EEK). Igakuiselt akteeritud ehitustööde summast toimub ettemakse tagasiarvestus 20% ulatuses.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2007									
Soetusmaksumus	2 989 747	93 598 033	4 017 802	22 116 424	26 134 226	4 556 247	4 189 946	4 189 946	131 468 199
Akumuleeritud kulum	0	-6 348 468	-989 882	-3 967 297	-4 957 179	-876 757	0	0	-12 182 404
Jääkmaksumus	2 989 747	87 249 565	3 027 920	18 149 127	21 177 047	3 679 490	4 189 946	4 189 946	119 285 795
Ostud ja parendused		-281 646	320 646	175 438	496 084	20 600	2 276 924	2 276 924	2 511 962
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		-281 646							-281 646
Muud ostud ja parendused			320 646	175 438	496 084	20 600	2 276 924	2 276 924	2 793 608
Amortisatsioonikulu		-4 443 829	-655 000	-3 183 915	-3 838 915	-563 191			-8 845 935
Ümberklassifitseerimised		1 971 570					-6 311 870	-6 311 870	-4 340 300
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 971 570					-6 311 870	-6 311 870	-4 340 300
Muud muutused			-110 537		-110 537				-110 537
31.12.2008									
Soetusmaksumus	2 989 747	95 287 957	4 033 448	22 291 862	26 325 310	4 533 454	155 000	155 000	129 291 468
Akumuleeritud kulum	0	-10 792 297	-1 450 419	-7 151 212	-8 601 631	-1 396 555	0	0	-20 790 483
Jääkmaksumus	2 989 747	84 495 660	2 583 029	15 140 650	17 723 679	3 136 899	155 000	155 000	108 500 985
Ostud ja parendused		453 848							453 848
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		453 848							453 848
Amortisatsioonikulu		-4 540 972	-633 564	-3 203 558	-3 837 122	-498 290			-8 876 384
Ümberklassifitseerimised			-187 046		-187 046				-187 046
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			-187 046		-187 046				-187 046
Muud muutused						-36 815			-36 815
31.12.2009									
Soetusmaksumus	2 989 747	95 741 805	3 712 802	21 079 352	24 792 154	4 093 910	155 000	155 000	127 772 616
Akumuleeritud kulum	0	-15 333 269	-1 950 383	-9 142 260	-11 092 643	-1 492 116	0	0	-27 918 028
Jääkmaksumus	2 989 747	80 408 536	1 762 419	11 937 092	13 699 511	2 601 794	155 000	155 000	99 854 588

Aruandeaastal kanti maha põhivara jääkmaksumusega 36 815 krooni ning varudesse viidi üle põhivara jääkmaksumusega 187 046 krooni (vt. lisa 5).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	79 900	79 900
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	79 900	79 900
Amortisatsioonikulu	-5 328	-5 328
31.12.2008		
Soetusmaksumus	79 900	79 900
Akumuleeritud kulum	-5 328	-5 328
Jääkmaksumus	74 572	74 572
Amortisatsioonikulu	-5 328	-5 328
31.12.2009		
Soetusmaksumus	79 900	79 900
Akumuleeritud kulum	-10 656	-10 656
Jääkmaksumus	69 244	69 244

Tabelis kajastatud muu immateriaalne põhivara sisaldab „Paikre” kaubamärki summas 8 700 krooni ja Paikuse prügila keskkonnaluba 71 200 krooni.

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 159 895	345 127	814 768	
Transpordivahendid	329 254	112 218	217 036	
Kapitalirendikohustused kokku	1 489 149	457 345	1 031 804	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 489 299	321 290	1 168 009	
Transpordivahendid	438 772	102 933	335 839	
Kapitalirendikohustused kokku	1 928 071	424 223	1 503 848	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinad ja seadmed	Muud varad	Kokku
31.12.2009	1 105 657	160 360	1 266 017
31.12.2008	1 533 661	498 030	2 031 691

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras rataslaaduri, tähtajaga 2012.a., intressi määraga 5,44%. Transpordivahendite gruppi kuuluvad 2 sõiduauto tähtajaga 2012.a., intressi määraga 5,44% ja kaubik tähtajaga 2011.a., intressi määraga 4,74%.

Seisuga 31.12.2009.a. on transpordivahendite grupist tõstetud müügioteel põhivara gruppi sõiduauto jääkväärtusega 187 045 krooni (vt. lisa 5,7). Renditud varade bilansilise jääkmaksumuse tabelis veerus muud varad ehk transpordivahendid ülalmainitud summa ei kajastu.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (krediitkaart)	5 027	5 027		
Lühiajalised laenud kokku	5 027	5 027		
Pikaajalised laenud				
Käibevahendite laen	1 216 910	295 474	921 436	
Investeeringislaen	8 597 961	2 087 648	6 510 313	
Pikaajalised laenud kokku	9 814 871	2 383 122	7 431 749	
Kapitalirendikohustused kokku	1 489 149	457 345	1 031 804	
Laenukohustused kokku	11 309 047	2 845 494	8 463 553	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (krediitkaart)	3 919	3 919		
Lühiajalised laenud kokku	3 919	3 919		
Pikaajalised laenud				
Käibevahendite laen	1 567 575	268 832	1 298 743	
Investeeringislaen	11 075 556	1 899 404	9 176 152	
Pikaajalised laenud kokku	12 643 131	2 168 236	10 474 895	
Kapitalirendikohustused kokku	1 928 071	424 223	1 503 848	
Laenukohustused kokku	14 575 121	2 596 378	11 978 743	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	2 989 747	64 221 954	67 211 701
31.12.2008	2 989 747	67 605 373	70 595 120

Käibevahendite- ja investeeringislaen Danske Bank AS Eesti filiaalist on võetud aastal 2004, intressimäär 2,725%, alusvaluuta EUR ning laenude viimase osa tagasimaksetähtaeg on detsember 2013.a.

Aruande aastal on käibevahendite laenu tagasi makstud 350 665 krooni ja investeeringislaenu 2 477 595 krooni, kokku 2 828 260 krooni.

Laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Danske Bank AS Eesti filiaali kasuks esimesele järjekohale seatav hüpoteek hüpoteegi summas 1 500 000 EEK kinnistule, asukohaga Pärnu linnas, Raba tn. 39 (reg.osa nr. 4006);
2. Danske Bank AS Eesti filiaali kasuks seatav ühishüpoteek hüpoteegi summas 22 500 000 EEK kinnistutele, asukohaga Pärnu linnas, Raba tn. 39 (reg.osa nr. 4006) ja Pärnu maakonnas, Paikuse vallas, Põlendmaa külas (reg.osa nr. 25938) (ühishüpoteek seatakse vastavalt teisele ja esimesele jooksvale järjekohale).

Kõiki ettevõtte omandis olevaid kinnisasju, ehitisregistrisse kantud ehitisi ning vallasvara, mille väärtus ületab 300 000 krooni 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 420 093	165 496	
Võlad töövõtjatele	451 586	465 450	
Maksuvõlad	1 932 183	1 414 415	12
Muud võlad	0	790	
Võlad tarnijatele põhivara eest	0	5 264 813	
Muud pikaajalised võlad	81 005	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 884 867	7 310 964	

Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku moodustavad 3 803 862 krooni. Muude pikaajaliste võlgade all summas 81 005 krooni on kajastatud Pärnu Rääma prügi la sulgemise ehitustööde tagatisraha (5% igakuiselt akteeritud tööde summast).

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	164 443	0	216 635
Üksikisiku tulumaks	127 328	0	130 148
Erisoodustuse tulumaks	3 389	0	1 434
Sotsiaalmaks	242 550	0	262 727
Kohustuslik kogumispension	2 765	0	10 238
Töötuskindlustusmaksed	25 432		5 689
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 366 276	9	787 544
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 932 183	9	1 414 415

Muude maksude maksuvõla all on kajastatud saastetasu kohustus: 2009 aastal summas 1 366 276 krooni ja 2008 aastal 787 544 krooni.

Lisa 13 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Keskkonnakaitselised eraldised	8 622 454	3 463 127	-431 504	11 654 077
Kokku eraldised	8 622 454	3 463 127	-431 504	11 654 077
	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2008
Keskkonnakaitselised eraldised	7 488 065	3 489 158	-2 354 769	8 622 454
Kokku eraldised	7 488 065	3 489 158	-2 354 769	8 622 454

Pärnu vana prügila ja Põlendmaa prügila katmistööde omafinantseeringu kohustuse täitmiseks on loodud prügilate sulgemisfond, kuhu kogutakse rahalisi vahendeid 122 krooni igalt ladestatavalt jäätmetonnilt. 31.12.2009 seisuga on nimetatud fondi kogunenud 14 440 350, sh. 2009. aastal 3 463 127 krooni, 2008. aastal 3 489 158 krooni, 2007. aastal 4 722 617 krooni ja 2006. aastal 2 765 448 krooni. Sulgemisfondi on aruandeperioodil kasutatud summas 431 504 krooni, 2008. aastal 2 354 769 krooni Pärnu vana prügila sulgemise ettevalmistustöödeks.

Ühtekuuluvusfondi projekti „Pärnu Jäätmemajandus“ elluviimise lepingu järgi on ettenähtud prügila sulgemisfondi kanda igal aastal vähemalt 15 % müügikäibest kuni projekti käigus rajatud prügila sulgemiseni. Lähtudes lepingu tingimustest oleks arvestuslikult fondi suurus 2009 müügituludest arvestatuna 3 343 tuh. krooni (2008 müügituludest arvestatuna: 3 154 tuh. krooni), mis on 120 tuh. krooni (aastal 2008: 335 tuh. krooni) vähem kui osaühingu poolt tegelikult aruandeaastal moodustatud fond lähtudes ladestatavatelt jäätmetonnidelt.

Sulgemisfondi moodustamine (122 krooni ladestatavalt jäätmetonnilt) on kooskõlastatud Keskkonnaministeeriumi ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega ning ühtlasi saavutatud nõusolek fondi vahendite kasutamiseks ka Pärnu vana prügila sulgemiseks.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	371 339	0	-21 219	350 120	
Välisabi põhivara soetamiseks (KIK/Ühtekuuluvusfond)	49 877 148	0	-5 241 540	44 635 608	
Välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	36 510 031	0	-1 913 409	34 596 622	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	86 758 518	0	-7 176 168	79 582 350	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Välisabi tegevuskuludeks (KIK)	0	1 731 349	-1 731 349	0	
Saadud ettemaksed	0	7 283 115	-291 621	6 991 494	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	9 014 464	-2 022 970	6 991 494	
Kokku sihtfinantseerimine	86 758 518	9 014 464	-9 199 138	86 573 844	17
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	392 558	0	-21 219	371 339	
Välisabi põhivara soetamiseks (KIK/Ühtekuuluvusfond)	57 239 913	0	-7 467 128	49 772 785	
Välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetamiseks (Keskonnaministeerium)	1 928 966	0	-1 928 966	0	
Välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetamiseks (KIK)	36 728 307	0	-113 913	36 614 394	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	96 289 744	0	-9 531 226	86 758 518	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 636 639	-4 636 639	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 636 639	-4 636 639	0	
Kokku sihtfinantseerimine	96 289 744	4 636 639	-14 167 865	86 758 518	17

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	3 350 000	3 350 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Seisuga 31. detsember 2009 on OÜ Paikre osakapitali suurus 3 350 000 krooni, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 1 675 000 krooni ning millest üks osa kuulub Pärnu linnale ja teine osa Paikuse vallale.		

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 982 349 krooni (2008 aastal: 453 932 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 695 502 krooni (2008 aastal: 1 707 649 krooni).

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 832 844	20 867 003
Läti	428 856	160 135
Leedu	26 418	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	22 288 118	21 027 138
Kokku müügitulu	22 288 118	21 027 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	18 138 003	15 566 299
Tavajäätmete kogumine	1 895 686	4 558 881
Ohtlike jäätmete kogumine	590 523	558 581
Muu müügitulu	1 663 906	343 377
Kokku müügitulu	22 288 118	21 027 138

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 199 138	14 167 865	14
Muud	0	125 793	
Kokku muud äritulud	9 199 138	14 293 658	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Alltöövõtutööd	-239 798	-62 469	
Erakorraline ohtlike jäätmete keskkonnaohutuks tegemine	0	-4 884 488	
Prügilate katmisfond	-3 463 127	-3 489 158	13
Pärnu vana prügila sulgemise ettevalmistustööd	-2 151 688	-4 621 446	
Kulude katmine prügilate sulgemisfondist	431 504	2 354 769	13
Rajatiste majandamiskulud	-87 568	-296 719	
Kinnistute, seadmete korrashoid	-1 327 622	-1 240 566	
Sõidukite, töömasinate majandamiskulud	-1 035 961	-1 636 845	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 874 260	-13 876 922	

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 järelevalve 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 järelevalveks ja seireks.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-405 742	-464 813	
Lähetuskulud	-11 180	-32 348	
Koolituskulud	-61 075	-41 867	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 556 886	-3 921 189	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-512 072	-411 834	3
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-79 721	-182 798	
Inventari majandamiskulud	-422 226	-202 258	
Reklaamikulud	-51 200	-236 096	
Muud	-65 029	-76 669	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 165 131	-5 569 872	

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-4 315 465	-4 842 636
Sotsiaalmaksud	-1 402 610	-1 599 291
Töötuskindlustusmaksed	-32 956	-11 655
Kokku tööjõukulud	-5 751 031	-6 453 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	31

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 321
Kahjum valuutakursi muutustest	-316	-367
Trahvid, viivised ja hüvitised	-740	-1 184
Tasutud liikmemaksud	-28 300	-32 000
Muud	-20 759	0
Kokku muud ärikulud	-50 115	-34 872

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	498 927	284 434
Intressikulud	-651 599	-995 553
Intressikulu laenudelt	-585 296	-870 099
Intressikulu kapitalirendilt	-66 239	-125 454
Muud intressikulud	-64	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 871	-1 134
Kokku finantstulud ja -kulud	-154 543	-712 253

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	83 653	0	132	390

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	169 711	1 340	76 812	3 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	831 014	957 537

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

Osaühing PAIKRE (registrikood: 10836969) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET KURS	Juhatuse liige	12.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PAIKRE osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing PAIKRE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing PAIKRE finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor Kalle Lahe
vandeaudiitor number 55
Audiitorfirma KLEA OÜ
tegevusluba number 18
Pärnu

12.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing PAIKRE (registrikood: 10836969) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	12.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 161 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 573 649
Kokku	4 735 229
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	57 379
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 677 850
Kokku	4 735 229

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 161 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 573 649
Kokku	4 735 229
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	57 379
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 516 270
Kokku	2 573 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	18138003	81.38%	Jah
Tavajäätmete kogumine	38111	1895686	8.51%	Ei
Muu teenindus	96099	1663906	7.47%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	590523	2.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paikuse Vallavalitsus	75001052	Pärnade pst. 11, Paikuse, 86602, Eesti	1675000 EEK
Pärnu linn	75000064	Suur-Sepa 16, Pärnu, 80098, Eesti	1675000 EEK

Sidevahendid

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