

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts GREEN MARINE

registrikood: 11021057

tänava/talu nimi, Uus-Sadama 19-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5016868, +372 6318252

faks: +372 6318429

e-posti aadress: greenmarine@greenmarine.ee

veebilehe aadress: <http://www.greenmarine.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS Green Marine põhitegevuseks on kompleksse keskkonnavalase teenuse osutamine nii laevadele kui sadamaaladel tegutsevatele ettevõtetele, eelkõige jäätmekäitluse alal. 2011 majandusaasta peaeesmärgiks oli õliseguste laevaheitmete käitlemiseks mõeldud Mobiilse Tehnoloogilise Kompleksi (edaspidi MTK) töölerakendamine ja selleks tööks vajalike lubade ning litsentside taotlemine.

Ülevaade ettevõtte majandustegevusest

Ettevõtte käibe kasvas võrreldes eelmise perioodiga 16%, kasum kasvas 63%. Käibe kasv tulenes käideldavate jäätmemahtude suurenemisest ja muude äritulude kasvust. Kasumi kasvu suurimaks põhjustajaks olid osutatavate teenuste mahu kasvu, taaskasutatavate materjalide soodsate müügihindade tabamine ja muude tulude koosmõju. Põhitegevusega seotud tegevustest oli prioriteetseteks vedelate õliseguste jäätmete käitlusmahtude suurendamine ning olmejäätmete käitlemise osas energiakütuseks ettevalmistatavate jäätmete mahu kasv. Ettevõtte suurendas oluliselt teeninduseks vajalike konteinerite arvu. 2011 aasta lõpuks oli Green Marinel konksliftüsteemis kasutatavaid konteinereid järgmiselt: lahtiseid metallkonteinereid – 30 tk, presskonteinereid – 17 tk, pinal-tüüpi konteinereid – 15 tk ja erilahendusega konteinereid – 2 tk, mis võimaldas ka teenindatavate klientide arvu suurendada.

Personal

AS Green Marine keskmine töötajate arv majandusaastal oli 27 ja ettevõtte tööjõukulud olid 357 778 eurot. Juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 85 002 eurot. Ettevõtte nõukogu koosseis on viieliikmeline ning nõukogu liikmete summaarne tasu moodustas 7 804 eurot. Aasta jooksul toimus viis AS Green Marine nõukogu koosolekut, kus käsitleti eelarve ja arendustega seotud küsimusi.

Eesmärgid 2012 majandusaastaks

2012.a. prioriteediks on ohtlike pumbatavate laevajäätmete käitlusmahtude edasine kasv, MTK edasiarendamine, käitlustegevuse efektiivsuse suurendamine. Olmejäätmete käitlemisel on eelisarendatav suund biojäätmete käitlus. Samuti on prioriteediks jäätmete käitlusmahtude suurendamine, kliendibaasi laiendamise teel.

Suhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv	16%	3,5%
Kasumi kasv	63%	-19%
Puhasrentaablus	13,5%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	0,55
ROA	11%	7%
ROE	30%	26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu jooksev aasta – müügitulu eelmine aasta) / müügitulu eelmine aasta *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum jooksev aasta – puhaskasum eelmine aasta) / puhaskasum eelmine aasta*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

.....
Carl-Jüri Piht
Juhatuse liige

.....
Aivar Sülla
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213 307	135 924	2
Nõuded ja ettemaksed	346 069	275 551	3
Varud	1 759	0	6
Kokku käibevara	561 135	411 475	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	
Nõuded ja ettemaksed	28 900	1 958	3
Materiaalne põhivara	2 033 267	2 032 700	7
Immateriaalne põhivara	50 563	62 970	8
Kokku põhivara	2 115 230	2 097 628	
Kokku varad	2 676 365	2 509 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	252 072	247 114	11
Võlad ja ettemaksed	290 381	499 799	12
Kokku lühiajalised kohustused	542 453	746 913	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	938 721	1 099 158	11
Sihtfinantseerimine	243 224	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	1 181 945	1 099 158	
Kokku kohustused	1 724 398	1 846 071	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	80 000	76 694	
Ülekurss	31 590	31 590	
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 079	372 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 629	174 940	
Kokku omakapital	951 967	663 032	
Kokku kohustused ja omakapital	2 676 365	2 509 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 108 869	1 815 239	15
Muud äritulud	248 161	68 938	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-883 324	-767 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-152 564	-190 079	
Tööjõukulud	-607 333	-494 919	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-363 415	-192 629	
Muud ärikulud	-2 011	0	
Ärikasum (kahjum)	348 383	238 770	
Finantstulud ja -kulud	-62 754	-29 851	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 629	208 919	
Tulumaks	0	-33 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 629	174 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	348 383	238 770	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	363 415	192 629	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-847	0	
Muud korrigeerimised	-8 770	0	
Kokku korrigeerimised	353 798	192 629	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 518	-117 679	
Varude muutus	-1 759	536	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-209 418	109 297	
Kokku rahavood äritegevusest	420 486	423 553	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-357 406	-1 695 963	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 985	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Laekunud intressid	1 605	753	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-28 900	-1 958	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	49 933	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-382 216	-1 647 235	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-528 208	-346 531	
Makstud intressid	-64 360	-30 605	
Laekumised sihtfinantseerimisest	255 646	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 306	0	
Makstud dividendid	0	-127 823	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-33 978	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	372 729	1 442 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 113	903 663	
Kokku rahavood	77 383	-320 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 924	455 943	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 383	-320 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 307	135 924	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 694	31 590	7 669	499 962	615 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	174 940	174 940
Makstud dividendid	0	0	0	-127 823	-127 823
31.12.2010	76 694	31 590	7 669	547 079	663 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	285 629	285 629
Emiteeritud aksiakapital	3 306	0	0	0	3 306
31.12.2011	80 000	31 590	7 669	832 708	951 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Green Marine raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	213 307	135 924
Kokku raha	213 307	135 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	212 237	45 091	4
Ostjatelt laekumata arved	213 847	46 026	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 610	-935	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 951	90 079	5
Muud nõuded	0	33	
Intressinõuded	0	33	
Ettemaksed	13 262	12 022	
Nõuded seotud osapoolte vastu	116 619	128 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 069	275 550	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	213 847	46 026
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 610	-935
Kokku nõuded ostjate vastu	212 237	45 091
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-935	-935
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 610	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	935	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 610	-935

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	18 624
Käibemaks	0		42 817	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 201	0	7 724
Erisoodustuse tulumaks	0	1 745	0	0
Sotsiaalmaks	0	20 518	0	14 256
Kohustuslik kogumispension	0	495	0	232
Töötuskindlustusmaksed	0	2 052	0	1 358
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	430	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 951		47 262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 951	36 441	90 079	42 194

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 759	0
Kokku varud	1 759	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	506 036	3 368	343 598	853 002	853 002
Akumuleeritud kulum	-139 393	-1 019	-124 948	-265 360	-265 360
Jääkmaksumus	366 643	2 349	218 650	587 642	587 642
Ostud ja parendused	0	0	1 631 796	1 631 796	1 631 796
Amortisatsioonikulu	-101 325	-1 111	-84 301	-186 737	-186 737
Muud muutused	0	0	-1	-1	-1
31.12.2010					
Soetusmaksumus	506 036	3 368	1 975 393	2 484 797	2 484 797
Akumuleeritud kulum	-240 718	-2 130	-209 249	-452 097	-452 097
Jääkmaksumus	265 318	1 238	1 766 144	2 032 700	2 032 700
Ostud ja parendused	144 242	4 491	208 162	356 895	356 895
Amortisatsioonikulu	-114 217	-3 322	-232 958	-350 497	-350 497
Müügid	0	0	-13 996	-13 996	-13 996
Muud muutused	0	0	8 165	8 165	8 165
31.12.2011					
Soetusmaksumus	650 278	7 859	2 169 559	2 827 696	2 827 696
Akumuleeritud kulum	-354 935	-5 452	-434 042	-794 429	-794 429
Jääkmaksumus	295 343	2 407	1 735 517	2 033 267	2 033 267

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 985	0
Muud masinad ja seadmed	4 985	0
Kokku	4 985	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	55 907	0	0	55 907
Akumuleeritud kulum	-1 280	0	0	-1 280
Jääkmaksumus	54 627	0	0	54 627
Ostud ja parendused	0	60 333	3 835	64 168
Amortisatsioonikulu	-4 695	-1 006	-192	-5 893
Muud muutused	-49 932	0	0	-49 932
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	60 333	3 835	64 168
Akumuleeritud kulum	0	-1 006	-192	-1 198
Jääkmaksumus	0	59 327	3 643	62 970
Ostud ja parendused	0	0	511	511
Amortisatsioonikulu	0	-12 066	-852	-12 918
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	60 333	4 346	64 679
Akumuleeritud kulum	0	-13 072	-1 044	-14 116
Jääkmaksumus	0	47 261	3 302	50 563

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendile võetud masinad, seadmed ja transpordivahendid	1 190 793	252 072	912 333	26 388
Kapitalirendikohustused kokku	1 190 793	252 072	912 333	26 388

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendile võetud masinad, seadmed ja transpordivahendid	1 346 272	247 114	670 382	428 776
Kapitalirendikohustused kokku	1 346 272	247 114	670 382	428 776

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	176 702	100 886
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	160 000	101 000

Kasutusrendile on võetud bürooruumid, tootmisruumid ning sõiduautod.

Juhatuse hinnangul sõiduautod tagastatakse rendiandjale kasutusrendi perioodi lõpul.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 190 793	252 072	912 333	26 388
Laenukohustused kokku	1 190 793	252 072	912 333	26 388
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 346 272	247 114	670 382	428 776
Laenukohustused kokku	1 346 272	247 114	670 382	428 776

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 241	396 861	
Võlad töövõtjatele	61 631	48 870	13
Maksuvõlad	36 441	42 194	5
Muud võlad	19 472	3 782	
Saadud ettemaksed	13	58	
Võlad seotud osapooltele	9 583	8 032	
Kokku võlad ja ettemaksed	290 381	499 797	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	26 091	21 629
Puhkusetasude kohustus	17 151	12 044
Muud viitvõlad	18 389	15 197
Kokku võlad töövõtjatele	61 631	48 870

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	0	255 646	-12 422	243 224
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		255 646	-12 422	243 224
Kokku sihtfinantseerimine		255 646	-12 422	243 224

Netomeetod

	2010
	Saadud
Kokku sihtfinantseerimine	0

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 090 005	1 798 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 864	16 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 108 869	1 815 239
Kokku müügitulu	2 108 869	1 815 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
38121 Ohtlike jäätmete kogumine	709 865	738 492
38111 Tavajäätmete kogumine	1 167 541	1 076 747
19201 Puhastatud naftatoodete tootmine'	231 463	0
Kokku müügitulu	2 108 869	1 815 239

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	450 584	367 033
Sotsiaalmaksud	154 156	125 288
Puhkusereservikulu	2 593	2 598
Kokku tööjõukulud	607 333	494 919
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	27	20

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	116 619	5 059	128 325	6 606
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 523	0	1 427

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	52 186	1 542 128	54 504	1 581 283
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 143	2 484	6 358	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	92 806	90 985

Vähemusosanikuga tehtud tehingud.

Saldod vähemusosanikuga

31.12.2011 31.12.2010

Nõuded Kohustused Nõuded Kohustused

NT Marine 548 0 19628 8287

Ostud müügid vähemusosanikuga

31.12.2011 31.12.2010

Ostud Müügid Ostud Müügid

NT Marine 2192 5159 87031 277423

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts GREEN MARINE (registrikood: 11021057) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÜLLA	Juhatuse liige	15.03.2012
CARL-JÜRI PIHT	Juhatuse liige	16.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Green Marine aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Green Marine raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 aktsiaseltsi Green Marine finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald, 76706 Harju maakond

19.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts GREEN MARINE (registrikood: 11021057) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	19.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 629
Kokku	832 708
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	331
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	632 377
Kokku	832 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 629
Kokku	832 708
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	331
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	632 377
Kokku	832 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	1167541	55.36%	Jah
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	709865	33.66%	Ei
Puhastatud naftatoodete (sh turbabriketi) tootmine	19201	231463	10.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318252
Faks	+372 6318429
Mobiiltelefon	+372 5016868
E-posti aadress	greenmarine@greenmarine.ee
Veebilehe aadress	http://www.greenmarine.ee/
Muu sidevahend	Uus-Sadama 19-13, 10120 Tallinn