

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus

registrikood: 11336157

tänava/talu nimi, Rahu 3b

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21003

telefon: +372 3560032, +372 3577676

faks: +372 3560032

e-posti aadress: info@njk.ee, kirill@njk.ee, elvirabel@mail.ru

veebilehe aadress: www.njk.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Eraldised	14
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2013. majandusaasta eest

Osaühingu peamised tegevused ja tulemused

Osaühingu eesmärk – jäätmemajandusteenuste osutamine Narva linna haldusterritooriumil.

Osaühingu põhilisteks tegevusvaldkondades 2013. majandusaastal olid:

1. Erinevate jäätmeliikide ümberlaadimine veokitesse ning jäätmete suunamine edasisele käitlemisele erinevatesse jäätmekäitluskohtadesse;
2. Paber- ja pappjäätmete, kilejäätmete ja muude pakendijäätmete pressimine;
3. Kommunaalmajandusteenuste osutamine, sealhulgas kuid mitte ainult omavoliliste prügilate likvideerimine, puude raie, rohu niitmine, puhastusteenused nii füüsilistele kui juriidilistele isikutele.

Osaühingu ülalpool toodud tegevuste teostamise tulu moodustas 133972 **EUR**.

Peamised investeeringud 2013. majandusaastal ja Osaühingu investeerimisplaanid

2013. majandusaastal ei teinud Osaühing investeeringuid.

Osaühingu töötajate arv, töökulud, väljamaksed juhtkonnale

2013. majandusaastal töötas Osaühingus 16 inimest. Töötasu koos puhkusetasudega moodustas 63783 **EUR**.

Osaühingu juhtorganid on nõukogu ja juhatus. Nõukogu moodustab kolm inimest. Töö Osaühingu nõukogus oli 2013. majandusaastal tasustamata. Juhatus koosneb ühest inimesest. Juhatusel liikmele teostatud väljamaksed 2013. majandusaasta eest on 12922 **EUR**.

Osaühingu tegevusele negatiivselt mõjutavad faktorid

Käesoleva tegevusaruande koostamisel korraldatakse Narva linnas korraldatud jäätmeveo teenuste kontsessiooni andmine. Esmaandmetel tunnistatakse edukaks Osaühingu EKO VIR pakumuse. Seoses teiste jäätmevedajate võimaliku jäätmeveo teenuste osutamise lõppemisega Narva linna territooriumil peatub Osaühingu peamine tegevus – jäätmete ümberlaadimine ja suunamine edasisele käitlemisele. Osaühingule EKO VIR samalaadsete teenuste osutamine ei ole majanduslikel põhjustel võimalik. Nimelt omab Osaühing EKO VIR Narva linnas samalaadset kinnisasja, kus on võimalik korraldada jäätmete ümberlaadimist. Teised Osaühingu tegevused on vähem rentaabel suure konkurentsi tõttu.

Kui korraldatud jäätmeveo kontsessiooni tulemusi ei vaidlustata, ei ole Osaühingul perspektiivis tõenäoliselt muid variante, kui anda Osaühingu vara rendile või müüa Osaühingut. Vastasel juhul tuleb Osaühingut likvideerida.

Analoogiline olukord oli ka 2012.a. majandusaasta aruande koostamisel ning Osaühingu juhatuse poolt oli võetud vastu otsus koostada likvideerimise aastaaruanne. Samas 2013. aasta jooksul erinevate tööde teostamise, Narva Linnavalitsuse sihtotstarbelise finantseerimise abil ning seoses kohustusega käidelda erinevaid jäätmeliike Osaühing töötas 2013. aastal ilma likvideerimise vajaduseta. Sama olukord jääb ka tänaseks.

Seoses sellega, et seisuga 24.03.14.a. ehk majandusaasta aruande esitamise ajal ei ole Osaühingu tegevus jätkusuutlikuse printsiibi kohane vastavalt RTJ 13, juhatuse poolt oli võetud vastu otsus koostada likvideerimise lõpparuanne.

Kirill Averin
Juhatuse liige
Narva Jäätmekäitluskeskus OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 241	7 014	2
Nõuded ja ettemaksed	16 877	49 848	3
Varud	4 411	3 119	5
Kokku käibevara	56 529	59 981	
Kokku varad	56 529	59 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 112	20 472	9
Eraldised	27 557	25 872	12
Sihtfinantseerimine	954	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	53 623	46 344	
Kokku kohustused	53 623	46 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 954	31 954	14
Kohustuslik reservkapital	6 383	6 383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 700	39 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 731	-64 258	
Kokku omakapital	2 906	13 637	
Kokku kohustused ja omakapital	56 529	59 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	133 972	148 194	15
Muud äritulud	25 176	7 280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 340	-76 548	16
Mitmesugused tegevuskulud	-10 431	-7 821	17
Tööjõukulud	-103 108	-102 014	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-33 356	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 731	-64 265	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 731	-64 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 731	-64 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 731	-64 265	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	33 356	
Muud korrigeerimised	0	3 119	
Kokku korrigeerimised	0	36 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 965	10 145	
Varude muutus	-1 292	-2 357	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 278	-6 103	
Kokku rahavood äritegevusest	28 220	-26 105	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	29	
Kokku rahavood	28 227	-26 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 014	33 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 227	-26 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 241	7 014	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	6 381	10 450	48 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64 258	-64 258
Muud muutused omakapitalis	-2	2	29 108	29 108
31.12.2012	31 954	6 383	-24 700	13 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 731	-10 731
31.12.2013	31 954	6 383	-35 431	2 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ning riigi raamatupidamisüldeesiri.

Kuna Osaühingul puudub tooraine majandustegevuse teostamiseks ning on eeldada, et lähitulevikus olukord ei muuta. Seega ei vasta Osaühing käesoleva aruanne esitamise tähtpäeval jätkuvuse printsiibile. Kuna olukord Osaühingu majandustegevuses ei ole muutunud, ei ole alust muuta ka arvestuse meetodit. Aruanne on koostatud lähtudes RTJ-is 13 „Likvideerimis ja lõpparuanded“ toodud printsiipidest.

OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 13 „Likvideerimis ja lõpparuanded“ tuleb rakendada aruannetes, mida koostatakse ettevõtete suhtes, kellepuhul jätkuvuse printsiip on kaotanud kehtivuse.

Juhul, kui ettevõtte ei ole raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkeks veel alustanud likvideerimismenetlust, kuid ettevõtte majandustegevuse lõpetamine lähema 12 kuu jooksul on tõenäoline, lähtutakse varade ja kohustuste hindamisel ning aruannete esitusviisi osas samadest põhimõtetest nagu likvideerimisaruande koostamisel.

Likvideerimisaruannete koostamisel ei lähtuta jätkuvuse printsiibist ning sellest tulenevalt ei rakendata varade ja kohustuste kajastamisel arvestuspõhimõtteid, mis on seotud kas nende soetusmaksumusega (nt. korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad pikkaajalised finantsvarad ja kohustused), perioodiseerimisega (nt. põhivara amortiseerimine.)

Likvideerimisbilansi koostamisel lähtutakse ettevõtte tavapärasest bilansiskreemist, mille kirjete nimetusi on vajadusel täpsustatud või kuhu on vajadusel lisatud täiendavaid kirjeid.

Likvideerimisbilansis kajastatakse kõiki varasid ja kohustusi lühiajalistena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pankakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 2000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed 6,7%

Inventar, tööriistad 20%

Muu põhivara 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 euro

Vastavalt RTJ-s 13 satestatule on põhivara hinnatud alla ning üle viidud käibevarasse

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise, juhul kui:

1. ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
2. kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
3. kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st. realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50% eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena. Uute eraldiste moodustamist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse üldjuhul aruandeperioodi kuluna.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalikeraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslike kohustusi ei kajasta ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei ole vaja avalikustada selliseid tingimuslikke kohustusi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel. Tingimuslike varasid ei kajasta ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike varade kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei ole vaja avalikustada selliseid tingimuslikke varasid, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine.

Sihtfinantseerimine

Alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna.

Tulud

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt asalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

(f) Punktis(e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	201	374
Arvelduskonto pangas SEB	12 568	6 640
Arvelduskonto Hansapangas	22 472	0
Kokku raha	35 241	7 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 502	12 502			4
Ostjatelt laekumata arved	13 557	13 557			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 055	-1 055			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 930	2 930			6
Muud nõuded	0	0			
Intressinõuded	0	0			
Muud	1 445	1 445			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 877	16 877			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 633	48 633	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 413	49 413	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-780	-780	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	944	944		0	
Muud nõuded	271	271		0	
Intressinõuded	7	7		0	
Viitlaekumised	264	264		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 848	49 848		0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	13 557	49 413
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 055	-780
Kokku nõuded ostjate vastu	12 502	48 633
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-780	-780
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	85	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 055	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	695	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 055	-780

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Valmistoodang	1 729	0
Varud müügiks	2 682	3 119
Kokku varud	4 411	3 119

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 120		449
Üksikisiku tulumaks		1 166		584
Sotsiaalmaks		2 573		1 537
Kohustuslik kogumispension		95		61
Töötuskindlustusmaksed		201		164
Ettemaksukonto jääk	2 930		944	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 930	6 155	944	2 795

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	45 679	45 679	9 602	55 281
Akumuleeritud kulum	-12 596	-12 596	-6 210	-18 806
Jääkmaksumus	33 083	33 083	3 392	36 475
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-31 436	-31 436	-1 920	-33 356
Ümberklassifitseerimised	-1 647	-1 647	-1 472	-3 119
Ümberklassifitseerimine varudega	-1 647	-1 647	-1 472	-3 119
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	703	626
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	437	575
Kokku	437	575

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	14 630	22 740

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 783	1 783			9
Võlad töövõtjatele	16 625	16 625			10
Maksuvõlad	6 155	6 155			6
Muud	549	549			
Kokku võlad ja ettemaksed	25 112	25 112			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 303	4 303			
Võlad töövõtjatele	13 115	13 115			
Maksuvõlad	2 795	2 795			
Muud võlad	259	259			
Muud viitvõlad	259	259			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 472	20 472			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kommunaalteenuste eest	1 591	2 230
Renditeenuste eest	0	1 920
Muude teenuste eest	192	153
Kokku võlad tarnijatele	1 783	4 303

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 683	5 981
Puhkusetasude kohustus	5 695	2 996
Deklareerimata sotsiaalmaksu kohustus	2 700	2 498
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 263	1 409
Deklareerimata kinni peetud töötuskindlustusmakse	212	140
Deklareerimata kinnipeetud kogumispensioon	72	91
Kokku võlad töövõtjatele	16 625	13 115

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Lühiajalised eraldised	21 733	4 139		25 872
Kokku eraldised	21 733	4 139		25 872
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Lühiajalised eraldised	25 872	6 085	-4 400	27 557
Kokku eraldised	25 872	6 085	-4 400	27 557

Eraldis summas 25 872 EUR koosneb ühest osast seisuga 31.12.2012.a.:

- 25872 EUR – olmejäätmete pallide väljavedamine ja käitlemine,

2013. aastal olmejäätmete pallide väljavedatud summas 4400 euro ja oli moodustanud uusi reservid summas 6085 euro (Osaühingu territooriumil ajutiselt ladustavate ehitusjäätmete sortimisjäägi väljavedu ja käitlemine.)

Eraldis summas 25 557 EUR koosneb kahest osast seisuga 31.12.2013.a:

1. 21 472 EUR – olmejäätmete pallide väljavedamine ja käitlemine

2. 6 085 EUR - osaühingu territooriumil ajutiselt ladustavate ehitusjäätmete sortimisjäägi väljavedu ja käitlemine

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Narva Linnavara ja Majandus Amet	29 107		-29 107	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	29 107		-29 107	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Narva Linnavalitsuse Arhitektuuri- ja Linnaplaneerimise Amet		7 280	-7 280	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 280	-7 280	0
Kokku sihtfinantseerimine	29 107	7 280	-36 387	0

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Narva Linnavalitsuse Arhitektuuri ja Linnaplaneerimise Amet	0	23 280	-23 280	0
Narva Linnavalitsuse Arhitektuuri ja Linnaplaneerimise Amet	0	2 850	-1 896	954
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	26 130	-25 176	954
Kokku sihtfinantseerimine	0	26 130	-25 176	954

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 muudatus kajastakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aastal alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 a. summas 29107 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping nr. 7 oli sõlmitud 10.01.2013.a. Jäätmekäitluskeskus kasutas sihtfinantseeringust saadud vahendeid sihtotstarbeliselt üksnes majandustegevusega seotud kulutuste katteks summas 23280 euro.

Sihtfinantseerimine summas 23 280 EUR oli eraldatud majandustegevusega seotud kulude katteks.

Sihtfinantseerimine summas 2 850 EUR oli eraldatud juriidilise teenuse ostmiseks vaidluse läbiviimisel kindlustusandja vastu.

Lepingu raames on tasutud hagi esitamise riigilõiv ja esmased kulud juriidilistele teenustele summas 1896 euro, ülejäänud osa (954 euro) tasutakse esimeses astmes juriidilise vaidluse kohta otsuse tegemisel. Otsuse tegemise tähtaeg on määramata ja ei sõltu Osaühingu soovist.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	31 954	31 954
Osade arv (tk)	2	2
AS Uikala Prügila osa on 293 euro. Narva linna osa on 31661 euro.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 972	148 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 972	148 194
Kokku müügitulu	133 972	148 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
38321 Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	13 933	47 143
38111 Tavajaatmete kogumine	120 039	101 051
Kokku müügitulu	133 972	148 194

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-2 247	-4 582
Energia	-14 274	-25 375
Elektrienergia	-3 246	-6 629
Soojusenergia	-5 413	-7 670
Kütus	-5 615	-11 076
Transpordikulud	-889	-4 485
Üür ja rent	-14 630	-22 740
Vesi ja kanalisatsioon	-2 724	-2 968
Valveteenused	-592	-575
Muud hoonete ja ruumide kulud	-418	-1 685
Töörided	-2 180	-1 967
Sõidukite majapidamiskulud	-1 582	-5 092
Inventari majapidamiskulud	-2 738	-2 241
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-2 655	-156
Muud	-11 411	-4 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 340	-76 548

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-147	-123
Lähetuskulud	-329	-708
Koolituskulud	-235	-77
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 315	-159
Kulud eraldiste moodustamiseks	-6 085	-4 140
Reklaamikulud	-194	-101
Majapidamistarbed	-131	-182
Muud	-1 995	-2 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 431	-7 821

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-77 045	-76 093
Sotsiaalmaksud	-26 063	-25 921
Kokku tööjõukulud	-103 108	-102 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 597	270	40 421	268
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90			

2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 724	31 338
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		339
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	109	11 811
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 968	1 512
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	182

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 922	9 127

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Narva Linnavolikogu on Narva linna 2014. aasta eelarve raames eraldanud Osaühingule Narva Jäätmekäitluskeskus 9 000 EUR Osaühingu tegevus- ja majanduskulude katteks ja oli sõlmitud "Sihtotstarbelise toetuse kasumise leping nr. 15.10.03.2014.a."

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2013

Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus (registrikood: 11336157) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL AVERIN	Juhatuse liige	28.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusemale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu lisale nr 1, kus on avalikustatud, et ettevõtte 2013.majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes RTJ-is 13 „Likvideerimis ja lõpparuanded“ toodud reeglitest, kuna tegevuse jätkuvuse eelduse kasutamine ei ole asjakohane. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn. 5a, Jõhvi vallasine linn, Jõhvi vald 41531

28.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus (registrikood: 11336157) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	28.03.2014

OSAÜHINGU NARVA JÄÄTMEKÄITLUSKESKUS ÜLDKOOSOLEKU OTSUS

/kuupäev digitaalllkirjas/

Toimumise koht:

Otsus on võetud vastu koosolekut kokku kutsumata kooskõlas ÄS §-ga 173

Osanikud ja nende esindajad:

1. **NARVA LINN**, asukohaga Eesti Vabariik, Ida-Virumaa, mille esindab Dmitri Koroljov, isikukood: 38712103715 (määratud Narva Linnavalitsuse 16.10.2013.a korraldusega nr 970-k), osanik kellele kuulub osa nimiväärtusega 31 661.00 EUR, mis annab 31 661 häält;
2. **AKTSIASELTS UIKALA PRÜGILA**, registrikood 10339722, asukohaga Kukruse küla, Kohtla vald, Ida-Virumaa, mille esindab juhatuse liige Leonid Hokkonen, isikukood: 38610082265, osanik kellele kuulub osa nimiväärtusega 293.00 EUR, mis annab 293 häält;

Otsuse võtavad vastu kõik osanikud, mistõttu koosolek on seaduslik ja otsustusvõimeline.

Koosoleku päevakord:

- 2013. majandusaasta raamatupidamise aruande kinnitamine.

Osaüingu osanike koosolek ühehäälselt

OTSUSTAS:

Kinnitada Osaüingu Narva Jäätmekäitluskeskus (reg.kood 11336157) 2013. majandusaasta raamatupidamise aruanne.

Otsuse vastuvõtmine toimus avaliku käetõstmise teel. Käesoleva otsuse vastuvõtmisel on kinni peetud seaduse ja Osaüingu põhikirja nõuetest.

**Otsus on vastuvõetud.
Käesolev otsus jõustub vastuvõtmise hetkest.**

Dmitri Koroljov

(digitaalselt allkirjastatud)

/ees- ja perekonnanimi/

/allkiri/

Leonid Hokkonen

(digitaalselt allkirjastatud)

/ees- ja perekonnanimi/

/allkiri/

OTSUSE LISAD:

Lisa 1 - Osaüingu Narva Jäätmekäitluskeskus (reg.kood 11336157) 2013. majandusaasta raamatupidamise aruanne – 1 eks .pdf formaadis.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 731
Kokku	-35 431

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 731
Kokku	-35 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	120039	89.60%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	13933	10.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS UIKALA PRÜGILA	10339722		293 EUR
Narva linn	75029837		31661 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577676
Telefon	+372 3560032
Faks	+372 3560032
E-posti aadress	elvirabel@mail.ru
E-posti aadress	info@njk.ee
E-posti aadress	kirill@njk.ee
Veebilehe aadress	www.njk.ee