

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Keskkonnatehnika OÜ

registrikood: 11250823

tänavanimi: Lao tn 5

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 5256306

e-posti aadress: keskkonnatehnika@hotmail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Keskkonnatehnika OÜ alustas majandustegevust 2006.aastal.

Peamiseks tegevusalaks on keskkonnavalaste seadmete väljarentimine.

Ettevõtte investeeris 2013. aastal põhivaradesse 1 082 870 eurot (2012. aastal 178 252 eurot) ning kinnisvarainvesteeringu soetamisse 863 000 eurot.

Keskkonnatehnika OÜ 2013. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 1 391 058 eurot (2012.aastal 1 116 511 eurot). Kogu müügitgevus toimus Eesti Vabariigi territooriumil.

2014.aastal kavatseb juhatus jätkata tegevust samas tegevusvaldkonnas nagu 2013. majandusaastal. Plaanis on investeerida uutesse keskkonnavalastesse seadmetesse ja tehnoloogiatesse ning jätkata ettevõtte kinnisvara võimalikult efektiivset haldamist.

Tegevusvaldkonna üldine makromajanduslik areng OÜ Keskkonnatehnika majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

OÜ Keskkonnatehnika põhitegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

OÜ Keskkonnatehnika majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Brutokasumi määr (%)	53,87	54,05
Puhasrentaablus (%)	49,50	36,77
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,80	2,03
ROA (%)	12,32	10,75
ROE (%)	20,43	15,31

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
5. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 665	34 702	2
Nõuded ja ettemaksed	1 821 867	1 899 065	3,6
Varud	129 387	0	4
Kokku käibevara	1 982 919	1 933 767	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	892 958	885 414	3,6
Kinnisvarainvesteeringud	1 100 000	0	7
Materiaalne põhivara	1 611 524	996 383	8
Immateriaalne põhivara	350	3 248	9
Kokku põhivara	3 604 832	1 885 045	
Kokku varad	5 587 751	3 818 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	598 107	642 914	12
Võlad ja ettemaksed	503 138	316 612	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 101 245	959 526	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 116 553	177 914	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 116 553	177 914	
Kokku kohustused	2 217 798	1 137 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 678 560	2 268 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688 581	410 489	
Kokku omakapital	3 369 953	2 681 372	
Kokku kohustused ja omakapital	5 587 751	3 818 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 391 058	1 116 511	17
Muud äritulud	439 224	257 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-641 697	-513 065	18
Mitmesugused tegevuskulud	-62 002	-30 984	
Tööjõukulud	-5 158	0	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-410 222	-387 165	8,9
Muud ärikulud	-26 915	-41 233	
Kokku ärikasum (-kahjum)	684 288	401 143	
Intressikulud	-61 957	-36 063	20
Muud finantstulud ja -kulud	66 250	45 409	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	688 581	410 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688 581	410 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	684 288	401 143	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	410 222	387 165	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-68 924	18 530	
Muud korrigeerimised	-363 600	0	
Kokku korrigeerimised	-22 302	405 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	573 467	-312 799	
Varude muutus	-129 387	111 853	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	242 566	-25 357	
Kokku rahavood äritegevusest	1 348 632	580 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-229 487	-71 702	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	129 330	8 333	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-863 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	126 600	0	
Antud laenud	-441 518	-337 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 050	58 230	
Laekunud intressid	1	662	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 277 024	-341 477	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	927 882	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-413 717	-13 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-536 579	-270 633	
Makstud intressid	-52 231	-17 489	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 645	-251 122	
Kokku rahavood	-3 037	-12 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 702	46 766	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 037	-12 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 665	34 702	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	2 268 071	2 270 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	410 489	410 489
31.12.2012	2 556	256	2 678 560	2 681 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	688 581	688 581
31.12.2013	2 556	256	3 367 141	3 369 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keskonnatehnika 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. 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 arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. 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.

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 tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja

poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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 remondikuluseid 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 neto müügihind 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muud põhivarad	5-10 aastat
Inventar	2-3 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 tuletisinstrumendid, 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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

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

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelhinna korrigeerimistelt. 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 bilansiliste 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Keskonnatehnika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	21 438	29 551
Arvelduskontod	10 227	5 151
Kokku raha	31 665	34 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 066 293	1 066 293	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 066 293	1 066 293	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 565	26 565	0	5
Muud nõuded	1 617 489	724 531	892 958	6
Laenunõuded	1 453 819	560 861	892 958	
Intressinõuded	163 670	163 670	0	
Ettemaksed	1 949	1 949	0	
Tulevaste perioodide kulud	693	693	0	
Muud makstud ettemaksed	1 256	1 256	0	
Muud lühiajalised nõuded	2 529	2 529	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 714 825	1 821 867	892 958	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 550 128	1 550 128	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 553 662	1 553 662	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 534	-3 534	0	
Muud nõuded	1 113 676	228 262	885 414	6
Laenunõuded	1 016 205	130 791	885 414	
Intressinõuded	97 471	97 471	0	
Ettemaksed	18 935	18 935	0	
Tulevaste perioodide kulud	532	532	0	
Muud makstud ettemaksed	18 403	18 403	0	
Muud lühiajalised nõuded	101 740	101 740	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 784 479	1 899 065	885 414	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	129 387	0
Kokku varud	129 387	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 565	0	10 707
Üksikisiku tulumaks	0	66	0
Sotsiaalmaks	0	108	0
Kohustuslik kogumispension	0	10	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 565	184	10 707

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 453 819	560 861	892 958				
Muud lühiajalised laenud	560 861	560 861	0		3-10%	EUR	2014
Muud pikaajalised laenud	892 958	0	892 958		3-8%	EUR	2015-2016
Intressinõuded	163 670	163 670	0				
Kokku muud nõuded	1 617 489	724 531	892 958				

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 016 205	130 791	885 414				
Muud lühiajalised laenud	130 791	130 791	0		3-10%	EUR	2013
Muud pikaajalised laenud	885 414	0	885 414		3-8%	EUR	2015-2016
Intressinõuded	97 471	97 471	0				
Kokku muud nõuded	1 113 676	228 262	885 414				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	863 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	237 000
31.12.2013	1 100 000

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	123 967	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 821	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	467 455	1 660 775	2 128 230	435 386	29 404	29 404	2 593 020
Akumuleeritud kulum	-281 874	-940 847	-1 222 721	-176 874	0	0	-1 399 595
Jääkmaksumus	185 581	719 928	905 509	258 512	29 404	29 404	1 193 425
Ostud ja parendused	108 400	62 766	171 166	7 086	0	0	178 252
Amortisatsioonikulu	-68 332	-267 407	-335 739	-46 712	0	0	-382 451
Ümberklassifitseerimised	0	14 220	14 220	19 800	0	0	34 020
Ümberklassifitseerimine varudega	0	14 220	14 220	19 800	0	0	34 020
Muud muutused	0	-24 047	-24 047	-2 816	0	0	-26 863
31.12.2012							
Soetusmaksumus	517 855	1 561 045	2 078 900	456 962	29 404	29 404	2 565 266
Akumuleeritud kulum	-292 206	-1 055 585	-1 347 791	-221 092	0	0	-1 568 883
Jääkmaksumus	225 649	505 460	731 109	235 870	29 404	29 404	996 383
Ostud ja parendused	10 928	1 009 234	1 020 162	62 708	0	0	1 082 870
Amortisatsioonikulu	-65 930	-287 780	-353 710	-53 614	0	0	-407 324
Müügid	0	-60 405	-60 405	0	0	0	-60 405
31.12.2013							
Soetusmaksumus	518 783	2 375 408	2 894 191	519 670	29 404	29 404	3 443 265
Akumuleeritud kulum	-348 136	-1 208 899	-1 557 035	-274 706	0	0	-1 831 741
Jääkmaksumus	170 647	1 166 509	1 337 156	244 964	29 404	29 404	1 611 524

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	129 330	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Muud masinad ja seadmed	129 330	0
Kokku	129 330	8 333

Ettevõtte on aruandeaastal müünud muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 194 871 eurot ning jääkmaksumusega 60 405 eurot.

2012. a müüs ettevõtte transpordivahendeid soetusmaksumusega 58 000 eurot ning jääkmaksumusega 0 eurot

2012.a kandis ettevõtte maha tulekahjus hävinud masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 176 716 eurot ja jääkmaksumusega 24 047 eurot ning muid põhivarasid soetusmaksumusega 5 310 ja jääkmaksumusega 2 816 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 331	14 331
Akumuleeritud kulum	-6 369	-6 369
Jääkmaksumus	7 962	7 962
Amortisatsioonikulu	-4 714	-4 714
31.12.2012		
Soetusmaksumus	14 331	14 331
Akumuleeritud kulum	-11 083	-11 083
Jääkmaksumus	3 248	3 248
Amortisatsioonikulu	-2 898	-2 898
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 331	14 331
Akumuleeritud kulum	-13 981	-13 981
Jääkmaksumus	350	350

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent DnB NORD	559 350	323 041	236 309		2,2-3,75%+eurib	EUR	2014-2019
Kapitalirent UniCredit Liising AS	175 258	53 551	121 707		4,3%+eurib	EUR	2017
Kapitalirendinõuded kokku	734 608	376 592	358 016				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	734 607	385 461	349 146	0		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent Danske Pank	30 611	30 611	0		2,25%+eurib	2013
Kapitalirent DnB NORD	321 474	143 560	177 914		2,2-3,75%+eurib	2014-2017
Kapitalirendikohustused kokku	352 085	174 171	177 914			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	958 256	408 914
Muu materiaalne põhivara	0	83 630
Kokku	958 256	492 544

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	1 195 752	715 175
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 100 000	0
Masinad ja seadmed	1 337 157	731 108
Muud varad	243 927	235 870
Kokku	2 681 084	966 978

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	19 269	30 652

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud juriidilistelt isikutelt	90 888	90 888			5-8%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	90 888	90 888						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaliste pangalaenude pikaajaline osa	889 165	121 758	760 267	7 140	3,5-4,3%	EUR	2017-2023	
Pikaajalised laenud kokku	889 165	121 758	760 267	7 140				
Kapitalirendikohustused kokku	734 607	385 461	349 146	0				10
Laenukohustused kokku	1 714 660	598 107	1 109 413	7 140				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud juriidilistelt isikutelt	465 888	465 888			3-8%	EUR	2013	
Pangalaenud	2 855	2 855			5,6%+eurib	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	468 743	468 743						
Kapitalirendikohustused kokku	352 085	174 171	177 914					10
Laenukohustused kokku	820 828	642 914	177 914					

Tagamaks AS UniCredit Bank AS-lt saadud laene on seatud Keskonnatehnika OÜ kinnistule, asukohaga Maardus, Lao tn 5, hüpoteek summas 1 981 261 eurot AS UniCredit Bank kasuks.

Tagatiseks panditud maa ja hoonete bilansiline maksumus seisuga 31.12.2013 oli 1 100 000 eurot.

Lisa 13 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	255 233	255 233			
Võlad töövõtjatele	250	250			
Maksuvõlad	184	184			5
Muud võlad	118 499	118 499			
Intressivõlad	118 499	118 499			
Muud lühiajalised võlad	128 972	128 972			
Kokku võlad ja ettemaksed	503 138	503 138			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 409	98 409			
Maksuvõlad	10 707	10 707			5
Muud võlad	108 820	108 820			
Intressivõlad	108 820	108 820			
Muud lühiajalised võlad	98 676	98 676			
Kokku võlad ja ettemaksed	316 612	316 612			

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 660 042	2 116 063
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	707 100	562 497
Kokku tingimuslikud kohustused	3 367 142	2 678 560

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara soetuse sihtfinantseerimine	126 600	-126 600
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	126 600	-126 600
Kokku sihtfinantseerimine	126 600	-126 600

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 391 058	1 116 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 391 058	1 116 511
Kokku müügitulu	1 391 058	1 116 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keskonnatehnika rent jm. keskonaalased teenused	993 018	612 191
Kaupade müük	5 236	265 857
Ruumide rent, kommunaalid	392 804	238 463
Kokku müügitulu	1 391 058	1 116 511

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Masinate ja seadmetega seotud kulud	198 733	104 181
Ruumide ja territooriumi rent	19 269	30 652
Elekter	153 117	89 682
Edasimüügiks ostetud kaubad	0	200 733
Muud teenused	135 386	87 817
Kinnisvarainvesteeringute remondikulud	135 192	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	641 697	513 065

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 878	0
Sotsiaalmaksud	1 280	0
Kokku tööjõukulud	5 158	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	41 659	-19 755
Intressikulu kapitalirendilt	20 298	-16 308
Kokku intressikulud	61 957	-36 063

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Environmental Assets Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	410 125	66 801

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 260	121 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 878	0

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeaastal arvestatud muid olulisi soodustusi.

OÜ Keskonnatehnika on aruandeaastal tagastanud laenu juhatuse liikmega seotud ettevõttele summas 1 050 eurot (2012. aastal summas 10 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2014

Keskkonnatehnika OÜ (registrikood: 11250823) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KÄSK	Juhatuse liige	11.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keskkonnatehnika OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Keskkonnatehnika OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 arvestuspoliitikate 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 Keskkonnatehnika OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

11.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Keskkonnatehnika OÜ (registrikood: 11250823) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	11.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 678 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688 581
Kokku	3 367 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 367 141
Kokku	3 367 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	993018	71.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	392804	28.24%	Ei
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	5236	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Environmental Assets Holding OÜ	11717008	Kreutzwaldi 7-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Environmental Assets Holding OÜ	11717008	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256306
E-posti aadress	keskkonnatehnika@hotmail.ee