

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Saaremaa Prügila

registrikood: 11363639

tänava/talu nimi, Marientali tee 27

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93815

telefon: +372 4520470, +372 53407131

e-posti aadress: mihkel.paljak@kudjape.ee

veebilehe aadress: www.kudjape.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Saaremaa Prügila OÜ moodustati 02.03.2007.a. Osühingul on kolm osanikku, Kuressaare linnale kuulub osa nimiväärtusega 150 972 eurot, Kaarma vallale kuulub osa nimiväärtusega 139 500 eurot ja Pihntla vallale kuulub osa nimiväärtusega 10 068 eurot, kes vastavalt osühingu põhikirjale omavad kokku 100 % osakapitalist ja 300540 häält. Saaremaa Prügila OÜ peamisteks tegevusalaks on jäätmehoolduse arendamine Kuressaare linna, Kaarma ja Pihntla valla haldusterritooriumil.

Saaremaa Prügila OÜ juhtorganid on 7-liikmeline nõukogu ja 1-liikmeline juhatus.

FINANTSSUHTARVUD

Käibekapital

Valem: Käibekapital = käibevarad – lühiajalised kohustused (tuh. eurot)

Maksevõime kordaja

Valem: Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused (korda)

Likviidsuskordaja

Valem: Likviidsuskordaja = likviidsed varad (raha) / lühiajalised kohustused (korda)

Üldine võlasuhe

Valem: Üldine võlasuhe = (võlad, ettemaksed / varad kokku) x 100 (protsenti)

Aktivate tulukus (ROA)

Valem: Aktivate tulukus (ROA) = (aruandeaasta tulem / varad kokku) x 100 (protsenti)

Netovara tulukus (ROE)

Valem: Netovara tulukus (ROE) = (aruandeaasta tulem / kokku netovara) x 100 (protsenti)

	2012	2011
Käibekapital (tuh.eur)	112	182
Maksevõime kordaja	1,7	4,7
Likviidsuskordaja	1,08	4,6
Üldine võlasuhe	19,4%	88,3%
Aktivate tulukus (ROA)	-8,65%	1,12%
Netovara tulukus (ROE)	-11%	10%

Saaremaa Prügila OÜ olulisemad tegevused 2012 aastal:

Kudjape prügila sulgemistööde ettevalmistamine ja prügila korrastamise alustamine.

28.02.2012. SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (SA KIK) juhatus otsustas toetada Kudjape prügila sulgemis- ja korrastustöid 1 770 862,50 euroga. Projekti kogumaksumus on 1 967 625,00 eurot.

Kudjape prügila sulgemis- ja korrastustööde ettevalmistamine - riigihangete korraldamine Omanikujärelevalve ning FIDIC inseneri teenus ÜF projekti „Kudjape Prügila sulgemine“ elluviimiseks ja projekteerimis- ehitustööde töövõtja leidmine.

Kudjape prügila korrastus- ja sulgemistöödega alustamine.

Prügila sulgemisega seotud küsimusi on järjepidevalt arutatud osühingu nõukogu koosolekutel.

Muu hulgas on osühingu juhataja osa võtnud:

- 22.02.2012. SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse projektitaotluste alasest teabepäevast Tallinnas.
- 30.03.2012. Eesti Jäätmeäitajate Liidu üldkoosolekust Väätsal.
- 05.06. kuni 08.06.2012.a. Eesti Jäätmeäitajate Liidu poolt korraldatud Jäätmete Taaskasutusklasteri õppereisist Šveitsi.
- 16.08.12. Eesti Jäätmeäitajate Liidu õppepäevast „Prügilad ja jäätmejaamad“ Tallinnas.
- 02.10.12. Keskkonnaministeeriumi korraldatud seminarist „Expert meeting on policy instruments and infrastructure to improve municipal waste management in Estonia“
- 16.11. kuni 24.11.2012.a. Eesti Jäätmeäitajate Liidu poolt korraldatud Jäätmete Taaskasutusklasteri õppereisist Singapuri.
- 05.12.2012. Eesti Jäätmeäitajate Liidu Jäätmeäitajate päevast Tallinnas.

Osühingu juhatus on teinud koostööd Kuressaare Veevärk AS-ga biolagunevad jäätmete (majapidamistest kogutud nn. köögijäätmed) käitlemiseks, samuti on koordineeritud Kaarma Vallavalituse ja Ragn-Sells AS poolt läbiviidavat ohtlike jäätmete projekti „Kuressaare linna, Kaarma, Pihntla ja Kärla valla elanikkonnalt ohtlike jäätmete kogumine ja käitlemine“.

Saaremaa Prügila OÜ nõukogu koosolekud toimusid viiel korral. Osanike koosolek ühel korral. Nõukogu liikmed aitasid aktiivselt kaasa Saaremaa Prügila OÜ tegevuses esilekerkinud sõlmküsimumuste lahendamisele.

Saaremaa Prügila OÜ planeeritud tegevused 2013 aastaks:

Kudjape prügila sulgemis- ja korrastamistöde lõpetamine.

Osaleda elanikega tehtavas jäätmealases teavitustöös.

Teha koostööd AS Kuressaare Veevärk Kullimäe puhastusseadmetes bioloogiliste jäätmete (kõõgijäätmete) käitlemissüsteemide töölerakendamisel.

Kaarma Vallavalituse ja Ragn-Sells AS poolt läbiviidava ohtlike jäätmete projekti „Kuressaare linna, Kaarma, Pihtla ja Kärla valla elanikkonnalt ohtlike jäätmete kogumine ja käitlemine“ koordineerimise jätkamine.

Osaleda EJKL Jäätmete Taaskasutusklatri töös.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 095	228 610	2
Nõuded ja ettemaksud	188 862	2 736	3
Kokku käibevara	359 957	231 346	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 448 489	1 519 131	6
Materiaalne põhivara	931 327	1 065 615	7
Kokku põhivara	2 379 816	2 584 746	
Kokku varad	2 739 773	2 816 092	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 369	44 785	10
Võlad ja ettemaksud	99 687	4 731	11
Sihtfinantseerimine	102 775	0	14
Kokku lühiajalised kohustused	247 831	49 516	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	355 993	401 362	10
Sihtfinantseerimine	0	2 035 887	14
Kokku pikaajalised kohustused	355 993	2 437 249	
Kokku kohustused	603 824	2 486 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 540	300 540	
Kohustuslik reservkapital	1 643	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 063 031	-4 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 265	32 859	
Kokku omakapital	2 135 949	329 327	
Kokku kohustused ja omakapital	2 739 773	2 816 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	136 451	129 375	15
Muud äritulud	661 595	163 877	16
Mitmesugused tegevuskulud	-759 593	-17 622	17
Tööjõukulud	-55 251	-25 295	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204 931	-204 930	
Muud ärikulud	546	-1 976	19
Ärikasum (kahjum)	-221 183	43 429	
Finantstulud ja -kulud	-8 082	-10 570	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-229 265	32 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 265	32 859	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-221 183	43 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204 930	41 126	6, 7
Kokku korrigeerimised	204 930	41 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-186 126	-1 812	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	198 174	-1 223	11, 14
Laekunud intressid	408	671	20
Kokku rahavood äritegevusest	-3 797	82 191	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-32 973	-32 973	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 812	-11 267	8
Makstud intressid	-8 933	-11 078	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 718	-55 318	
Kokku rahavood	-57 515	26 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 610	201 737	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 515	26 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 095	228 610	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	320 133		-23 665	296 468
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	320 133		-23 665	296 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 859	32 859
Muud muutused omakapitalis	-19 593		19 593	0
31.12.2011	300 540		28 787	329 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-229 265	-229 265
Muutused reservides		1 643	-1 643	0
Muud muutused omakapitalis			2 035 887	2 035 887
31.12.2012	300 540	1 643	1 833 766	2 135 949

Real "Muud muutused omakapitalis" kajastatakse arvestuspõhimõtte muutust (sihtfinantseerimine summas 2035887 eur) alates 01.01.2012.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saaremaa Prügila 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Saaremaa Prügila kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi¹. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Riigi raamatupidamise arvestuspõhimõtte muudatusega on OÜ Saaremaa Prügila raamatupidamisarvestuses muudetud seisuga 01.01.2012 sihtfinantseerimise arvestust.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevaid rahavoogusid ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades riigi raamatupidamiskohustuslastele kehtestatud intressimäära 6 %. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0 %
Hooned	2-5 %
Rajatised	2,5-10 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Infotehnoloogilised seadmed	33-50 %
Inventar	10-50 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise eksperti abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja katseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ja RTJ 12 toodud põhimõtetest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale

tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Saaremaa Prügila käsitleb seotud osapooltena:

osanikke (Kuressaare Linnavalitsus, Kaarma Vallavalitsus, Pihtla Vallavalitsus);
teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	171 095	228 610
Kokku raha	171 095	228 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 237	2 237			
Ostjatelt laekumata arved	2 237	2 237			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 970	8 970			5
Ettemaksed	89 307	89 307			
Tulevaste perioodide kulud	89 307	89 307			
Makstud tagatisdeposiidid	73	73			
Saamata sihtfinantseerimine	88 275	88 275			
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 862	188 862			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 663	2 663			
Ostjatelt laekumata arved	2 663	2 663			4
Makstud tagatisdeposiidid	73	73			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 736	2 736			

Ostjatelt on laekumata arved, mille tähtaeg on jaanuaris 2013.

Maksude ettemaks koosneb käibemaksu ettemaksust.

Saamata sihtfinantseerimine ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud on seotud SFOS projektiga nr 2.1.0201.11-0020 "Kudjape prügila sulgemine"

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 237	2 663
Kokku nõuded ostjate vastu	2 237	2 663

Ostjatelt on laekumata arveid summas 2237 eur, mille tähtaeg on jaanuaris 2013

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 970		2 192
Üksikisiku tulumaks		643	273
Erisoodustuse tulumaks		40	33
Sotsiaalmaks		1 259	588
Kohustuslik kogumispension		67	27
Töötuskindlustusmaksed		96	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 970	2 105	3 125

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 672 269	1 672 269
Akumuleeritud kulum	-82 496	-82 496
Jääkmaksumus	1 589 773	1 589 773
Amortisatsioonikulu	-70 642	-70 642
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 672 269	1 672 269
Akumuleeritud kulum	-153 138	-153 138
Jääkmaksumus	1 519 131	1 519 131
Amortisatsioonikulu	-70 642	-70 642
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 672 269	1 672 269
Akumuleeritud kulum	-223 780	-223 780
Jääkmaksumus	1 448 489	1 448 489

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	115 041	128 975

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	234	39 525			1 143 000	156 826	1 339 585
Akumuleeritud kulum	0	-1 729			-122 765	-15 188	-139 682
Jääkmaksumus	234	37 796			1 020 235	141 638	1 199 903
Amortisatsioonikulu	0	-988			-117 617	-15 683	-134 288
31.12.2011							
Soetusmaksumus	234	39 525			1 143 000	156 826	1 339 585
Akumuleeritud kulum	0	-2 717			-240 382	-30 871	-273 970
Jääkmaksumus	234	36 808			902 618	125 955	1 065 615
Amortisatsioonikulu	0	-988	-11 051	-106 567	-117 618	-15 682	-134 288
31.12.2012							
Soetusmaksumus	234	39 525	77 333	1 065 667	1 143 000	156 826	1 339 585
Akumuleeritud kulum	0	-3 705	-35 916	-322 084	-358 000	-46 553	-408 258
Jääkmaksumus	234	35 820	41 417	743 583	785 000	110 273	931 327

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
		SEB Liising AS	38 656	12 396			
Kapitalirendikohustused kokku	38 656	12 396	26 260				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
		SEB Liising AS	50 468	11 812			
Kapitalirendikohustused kokku	50 468	11 812	38 656				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	39 706	50 301
Kokku	39 706	50 301

Saaremaa Prügila OÜ sõlmis SEB Liising AS-ga kapitalirendilepingud 2009 aastal lõppemise tähtajaga 24.10.2014.a. Saaremaa Prügila OÜ soetas 2009 aastal kapitalirendi korras veoauto Volvo ja haagise Hüffermann.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	115 041	129 375
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	115 041	115 041
1-5 aasta jooksul	575 205	575 205
Üle 5 aasta	230 082	345 123
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 448 488	1 519 131
Masinad ja seadmed	785 000	902 619
Muud varad	110 272	125 955
Kokku	2 343 760	2 547 705

Saaremaa Prügila OÜ andis vastavalt 22.09.2009 sõlmitud rendilepingule kasutusrendi tingimustel rendile

1) kinnisvarainvesteeringu: jäätmejaama maa, prügila maa, elektroonika ja suur-jäätmete hoone, jäätmejaama territoorium, ohtlike jäätmete hoone, olmehoone, piirdeaed, pumpla, sorteerimishoone, sorteerimisliin, vee- ja kanalisatsiooni-trassid, välisvalgustus

2) põhivara masinad ja seadmed:

autokaal Scalex 100P, konteinerkomposter, kuubikpress, kuubikpressi konveier, laadur LIEBHERR, metalliseparaator, murutraktor John Deere X300, peenpurusti, purustiliin, staatiline kompaktor, sõelkopp-purusti ALLU, teleskooptõstuk-laadur GENIE, trummelsõel, vertikaalpress HSM, veoauto Volvo, haagis Hüffermann

3) põhivara muud varad

jäätmepurustusliini tolmueraldussüsteem ja konteinerid

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 365	1 342
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	111	1 293
1-5 aasta jooksul	0	111

Saaremaa Prügila OÜ rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit Citroen Berlingo 1.4i Multispace.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SA KIK	32 973	32 973			6 kuu euribor+riskimarginaal 0,5%	EUR	01.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	32 973	32 973					
Pikaajalised laenud							
SA KIK	329 733		131 893	197 840	6 kuu euribor+riskimarginaal 0,5%	EUR	01.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	329 733		131 893	197 840			
Kapitalirendikohustused kokku	38 656	12 396	26 260				
Laenukohustused kokku	401 362	45 369	158 153	197 840			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA KIK	395 679	32 973	131 893	230 813	6 kuu euribor+riskimarginaal 0,5%	EUR	01.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	395 679	32 973	131 893	230 813			
Kapitalirendikohustused kokku	50 468	11 812	38 656				
Laenukohustused kokku	446 147	44 785	170 549	230 813			

SA Keskkonnainvesteeringute eskus (SA KIK)poolt on laen antud sihtotstarbeliselt Kudjape jäätmejaama rajamiseks. Kudjape jäätmejaama rajamiseks võetud pikaajalise investeerimislenu tagatis on hüpoteek jäätmeoidla kinnistule nr 3571534.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 492	95 492			12
Võlad töövõtjatele	1 766	1 766			13
Maksuvõlad	2 105	2 105			5
Muud võlad	324	324			
Intressivõlad	324	324			
Kokku võlad ja ettemaksed	99 687	99 687			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	841	841			12
Võlad töövõtjatele		0			
Maksuvõlad	3 125	3 125			5
Muud võlad	765	765			
Intressivõlad	765	765			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 731	4 731			

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	95 492	841
Kokku võlad tarnijatele	95 492	841

Võlad tarnijatele sisaldavad arveid summas 95492 eur, mille tasumise tähtaeg on 2013 aastal.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	1 766	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 766	0

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA KIK	2 199 691	0	-163 804	2 035 887	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 199 691		-163 804	2 035 887	
Kokku sihtfinantseerimine	2 199 691		-163 804	2 035 887	
	31.12.2011	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA KIK	2 035 887		-2 035 887	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 035 887		-2 035 887		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SA KIK		764 370	-661 595	102 775	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		764 370	-661 595	102 775	
Kokku sihtfinantseerimine	2 035 887	764 370	-2 697 482	102 775	

Netomeetod

Tulus kajastatud summa 2035887 eur on seotud põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutusega alates 01.01.2012.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 451	129 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 451	129 375
Kokku müügitulu	136 451	129 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmeäitluskeskuse rentimine	115 041	128 975
Biogunevate jäätmete kompostri rentimine	0	400
Sulgemistasu	21 410	0
Kokku müügitulu	136 451	129 375

Kudjape Prügila sulgemistasu, Kaarma VV korraldus nr 274 07.08.12 summas 21409,93 eur.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	661 595	0
Kodumaise sihtfinantseerimisega soetatud põhivara kulum	0	163 804
Väljanõudmata deposiidid ja tagatistasud	0	73
Kokku muud äritulud	661 595	163 877

Tulu sihtfinantseerimisest summas 661595 eur on seotud SFOS projektiga nr 2.1.0201.11-0020 " Kudjape prügila sulgemine"

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	179	254
Koolituskulud	2 285	1 469
Administreerimiskulud	2 162	2 169
Ruumide majandamiskulud	12	2
Rajatiste majandamiskulud	751 001	8 546
Sõidukite majandamiskulud	3 049	4 151
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	905	858
Inventari majandamiskulud	0	173
Kokku mitmesugused tegevuskulud	759 593	17 622

Koolituskulud on 2285 eur.

Üldse Eesti Jäätmeäitajate Liidu (EJKL) klastriga seotud kulud kokku olid 4325 eur, millest EJKL poolt hüvitatud kulud olid 2531 eur.

Rajatiste majandamiskulud 751001 eur sisaldavad SFOS projektiga nr 2.1.02.01.11-0020 "Kudjape prügila sulgemine" kulusid 747342 eur. Nimetatud summa ei sisalda projektiga seotud palgakulusid, mis on kajastatud Lisas 18.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 090	18 839
Sotsiaalmaksud	14 009	6 333
Erisoodustused	152	123
Kokku tööjõukulud	55 251	25 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Palgakulu 2012:

juhatuse liige 15427 eur (sisaldab puhkuseresvi 1067 eur)

nõukogu liikmed 1440 eur

töötajad 24223 eur, sh projektijuht 20000 eur ja raamatupidaja 4223 eur (sisaldab puhkuseresvi 670 eur)

kokku 41090 eur

Palgakulu 2011:

juhatuse liige 14396 eur

nõukogu liikmed 1728 eur

töötaja 2715 eur

kokku 18839 eur

Erisoodustus:

toitlustuskulu juhatuse ja nõukogu liikmetele ning töötajale 2012 aastal 152 eur

toitlustuskulu juhatuse ja nõukogu liikmetele 2011 aastal 123 eur

Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed 2012:

sotsiaalmaks töötasudelt 13560 eur

sotsiaalmaks erisoodustustelt 64 eur

tulumaks erisoodustuselt 40 eur

töötuskindlustusmaks 345 eur

kokku 14009 eur

Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed 2011:

sotsiaalmaks töötasudelt 6217 eur

sotsiaalmaks erisoodustustelt 52 eur

tulumaks erisoodustuselt 33 eur

töötuskindlustusmaks 31 eur

kokku 6333 eur

Töötajate arv 2012:

juhatuse liige 1

nõukogu liikmed 7

töötaja 1,4

Töötajate arv 2011:

juhatuse liige 1

nõukogu liikmed 7

töötaja 1

2012 aasta tööjõukulu sisaldab SFOS projektiga nr 2.1.0201.11-0020 "Kudjape prügila sulgemine" seotud kulusid, sh:

palgakulu

projektijuht 20000 eur, millest KIK hüvitas 9000 eur

raamatupidaja 1223 eur, millest KIK hüvitas 1101 eur

sotsiaalmaks

projektijuht 6600 eur, millest KIK hüvitas 2970 eur

raamatupidaja 403 eur, millest KIK hüvitas 363 eur

töötuskindlustusmaks

projektijuht 280 eur, millest KIK hüvitas 126 eur

raamatupidaja 17 eur, millest KIK hüvitas 15 eur

kokku tööjõukulu osalus projektis

projektijuht 26880 eur, millest KIK hüvitas 12096 eur

raamatupidaja 1643 eur, millest KIK hüvitas 1479 eur

kokku 28523 eur, millest KIK hüvitas 13575 eur

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Liikmemaksud	280	268
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	50
Käibemaks	-1 642	1 565
Maamaks	49	50
Riigilõiv	767	43
Kokku muud ärikulud	-546	1 976

Riigilõiv summas 767 eur on seotud Maksu ja Tolliametilt siduva eelotsuse taotlemisega Kudjape prügila sulgemistöödega seotud kuludelt sisendkäibemaksu mahaarvamisest.

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	408	671
Intressitulu hoiustelt	408	671
Intressikulud	-8 490	-11 241
Intressikulu laenule	-6 240	-8 213
Intressikulu kapitalirendilt	-2 250	-3 028
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 082	-10 570

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Kaarma Vallavalitsus	3	3

2012	Ostud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		53
2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49	26

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	16 867	16 124
Toitlustuskulud	152	123