

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tootjavastutusorganisatsioon

registrikood: 11544022

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe 48B

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: info@tvo.ee

veebilehe aadress: www.tvo.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tootjavastutusorganisatsioon OÜ (edaspidi TVO) on keskkonnaministri poolt 22.01.2009. akrediteeritud taaskasutusorganisatsioon, mis tegeleb pakendijäätmete kogumise ja taaskasutamise suunamisega. Meie klientideks on ettevõtted, kes toovad maale pakendatud kaupu või kes ise oma tegevuse käigus kaupu pakendavad ning müüvad Eesti turule.

Läbi pakendiettevõtjate teadlikkuse kasvu on Tootjavastutusorganisatsioon OÜ klientide arv kasvanud 14% ehk lisandunud on 105 klienti. TVOle usaldab oma Pakendiseadusest tulenevate kohustuste täitmise 836 pakendiettevõtjat. 2014 muudeti ka Pakendiseadust, mis pani kohustuse pakendiettevõtjatel oma esitatud aruanded auditeerida. Sellega kaasnes ka palju teavitustööd.

2014. aastal saatsid TVO kliendid Eesti turule kokku 27 265 tonni pakendijäätmeid (4635 tonni rohkem kui 2013. aastal).

2014. aastal kogusime ja suunasime taaskasutusse 19 501 tonni pakendijäätmeid (2821 tonni rohkem kui 2013. aastal).

TVO müügitulu koosneb üksnes pakendiettevõtjate poolt makstavatest teenustasudest. Teenustasudega teenindatakse üle-eestilist pakendijäätmete kogumisvõrku, panustatakse elanikkonna teadlikkuse kasvatamisse ning kantakse administratiivtegevustega seotud kulusid.

2014. aastal koosnes TVO pakendijäätmete kogumissüsteem 2505 konteinerist ning tasuta pakendikoti teenust osutati 5744 eramajale.

2014. aastal muutusi TVO osakapitalis ning osanike ringis ei toimunud. TVO olulisemate tegevustest saab lugeda 2014. aasta tegevusaruandest <http://www.tvo.ee/tvo-aastaruanded>

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvud	2013	2014
Müügitulu rentaablus	16,24	18,77
ROA	39,99	44,63

Suhtarvude leidmise valemid:

Müügitulu rentaablus (Profit Margin) = (puhaskasum / müügitulu) * 100%

Kogukapitali rentaablus (ROA) = (puhaskasum / kogukapital) * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 673	55 211	2
Nõuded ja ettemaksed	763 318	613 748	3
Kokku käibevara	831 991	668 959	
Kokku varad	831 991	668 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	464 381	517 803	6
Kokku lühiajalised kohustused	464 381	517 803	
Kokku kohustused	464 381	517 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 168	3 168	8
Kohustuslik reservkapital	317	0	
Muud reservid	210 234	357 905	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-210 234	-477 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 125	267 491	
Kokku omakapital	367 610	151 156	
Kokku kohustused ja omakapital	831 991	668 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 978 040	1 646 962	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 431 935	-1 203 741	10
Brutokasum (-kahjum)	546 105	443 221	
Turustuskulud	-21 596	-21 755	
Üldhalduskulud	-159 911	-158 316	11
Muud äritulud	0	4 341	
Muud ärikulud	-480	-6	
Ärikasum (kahjum)	364 118	267 485	
Muud finantstulud ja -kulud	7	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	364 125	267 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 125	267 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	364 118	267 485
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-149 570	-167 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 422	-203 002
Kokku rahavood äritegevusest	161 126	-102 696
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	7	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	6
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-147 671	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-147 671	0
Kokku rahavood	13 462	-102 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 211	157 901
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 462	-102 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 673	55 211

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 168		357 905	-477 408	-116 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	267 491	267 491
31.12.2013	3 168		357 905	-209 917	151 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)				364 125	364 125
Muutused reservides		317		-317	0
Muud muutused omakapitalis			-147 671		-147 671
31.12.2014	3 168	317	210 234	153 891	367 610

Muutused omakapitalis tulenevad 3.juuni 2010 sõlmitud allutatud laenulepingu osamakse tegemisest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tootjavastutusorganisatsioon OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui:

- a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Käesolevas aastaaruandes on seotud osapoolteks:

- 1) ettevõtte juriidilistest isikutest osanikud;
R-S Packing OÜ

AS Balsnack International Holding
AS LTT
AS Smarten Logistics
AS Sirowa Tallinn
RR Lektus AS
AS OG Elektra
Maxima Eesti AS

2) ettevõtte osanikega seotud ettevõtted;
AS OG Elektra Tootmine
Osaühing LIHAKARN
Ragn-Sells AS

3) ettevõtte juhatuse liige;
Kristiina Dreimann

Dividendipoliitika

Vastavalt osanikevahelisele kokkuleppele ja Pakendiseadusest tulenevatele nõuetele, ettevõtte reinvesteerib oma kasumi Ühingu tegevusse ega jaota kasumit osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	68 673	55 211
Kokku raha	68 673	55 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	725 132	725 132	
Ostjatelt laekumata arved	751 685	751 685	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 553	-26 553	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 245	21 245	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 907	16 907	5
Ettemaksed	34	34	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	763 318	763 318	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	584 512	584 512	
Ostjatelt laekumata arved	607 115	607 115	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 603	-22 603	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 314	25 314	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 516	3 516	5
Muud nõuded	67	67	
Ettemaksed	339	339	
Tulevaste perioodide kulud	339	339	
Sihtfinantseerimine	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	613 748	613 748	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	751 685	607 115
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 553	-22 603
Kokku nõuded ostjate vastu	725 132	584 512
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-22 603	-2 220
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 187	2 220
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-26 553	-22 603
Lootusetuks tunnistatud nõuded	17 416	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-26 553	-22 603

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		64 972	0	47 097
Üksikisiku tulumaks		2 773	0	2 489
Erisoodustuse tulumaks		692	0	88
Sotsiaalmaks		5 211	0	4 555
Kohustuslik kogumispension		437	0	344
Töötuskindlustusmaksed		404	0	408
Intress			0	0
Ettemaksukonto jääk	16 907		3 516	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 907	74 489	3 516	54 981

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	376 278	376 278	
Võlad töövõtjatele	13 614	13 614	7
Maksuvõlad	74 489	74 489	5
Kokku võlad ja ettemaksed	464 381	464 381	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	451 407	451 407	
Võlad töövõtjatele	11 415	11 415	7
Maksuvõlad	54 981	54 981	5
Kokku võlad ja ettemaksed	517 803	517 803	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 011	6 763
Puhkusetasude kohustus	5 603	4 652
Kokku võlad töövõtjatele	13 614	11 415

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 168	3 168
Osade arv (tk)	8	8
Tegemist kokku 8 osaga, kus 4 osa väärtuses 640, 1 osa väärtusega 256, 2 osa väärtusega 160 ja 1 osa 32		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 978 040	1 646 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 978 040	1 646 962
Kokku müügitulu	1 978 040	1 646 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügipakendi taaskasutus	1 731 275	1 408 240
Veopakendi taaskasutus	246 765	238 722
Kokku müügitulu	1 978 040	1 646 962

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Konteinerpargi teenindamise kulu	1 304 900	977 000
Ostetud taaskasutuse kulu	127 035	226 741
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 431 935	1 203 741

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	5 335	5 335	
Mitmesugused bürookulud	952	1 814	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	21 336	20 383	4
Tööjõukulud	96 130	93 772	12
Muud	3 394	5 686	
Muud tööjõukulud	20 232	15 640	
itk kulud	4 848	2 286	
reisi- ja esinduskulud	821	462	
Tööjõu rent	6 863	12 938	
Kokku üldhalduskulud	159 911	158 316	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	71 754	69 988
Sotsiaalmaksud	24 376	23 784
Kokku tööjõukulud	96 130	93 772
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		475		361
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 245	802	22 845	2 489
Osanikuga seotud ettevõtte		290 767	2 469	380 128

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 247	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 044 756	124 335
2013		
Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 608	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	879 695	98 354