

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts

**registrikood:** 10165908

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,  
Mustamäe tee 50

**postisihthumber:** 10621

**telefon:** +372 6706873

**faks:** +372 6706875

**e-posti aadress:** info@schottli.ee

**veebilehe aadress:** www.schottli.ee

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 5  |
| Bilanss                                          | 5  |
| Kasumiaruanne                                    | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                      | 10 |
| Lisa 3 Varud                                     | 10 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad          | 11 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud                  | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 12 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                  | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised                           | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                       | 14 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad        | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                                | 15 |
| Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 15 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                              | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                         | 15 |
| Aruande allkirjad                                | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                           | 18 |

## Tegevusaruanne

AS Schöttli Keskkonnatehnika põhitegevusalaks on reo- ja joogivee käitlusseadmete müük, projekteerimine, paigaldamine, hooldus ja remont. Terviklahenduste vajadusest lähtuvalt oleme aktiivselt tegelenud betoonitöödega, rajatiste- ja hoonete ehitamisega, ÜVK torustike projekteerimisega ning rajamisega. Tootevalikus pakume puhastusseadmeid ja nende detaile alates suurtele ettevõtetele (lihatööstused, piimatööstused, vee-ettevõtted, jäätmejaamad) mõeldud erilahendustest kuni eraisikute veefiltrite, väikepuhastite ning septikuteni. Oleme valmis lahendama kõik kliendi vee ja kanalisatsiooniga seotud väljakutsed, samuti saame abiks olla jätkusuutliku küttesüsteemi rajamisel ning selles ringleva küttevee töötlemisel, et tagada maksimaalne energia tõhusus ja töökindlus. Tellija eesmärgist lähtuvalt teostame kõik tööd, alates olemasoleva olukorra hindamisest, süsteemi paigaldamisest, kuni seadmete hilisema hooldamiseni tagamaks kliendile maksimaalse kindlustunde. Ettevõtte on tänaseks päevaks antud valdkonnas ette näidata enam kui kakskümmendviis aastat kogemust ning kuulume lisaks kohalikele valdkonnaga seotud organisatsioonidele (EVEL, EVÜ, EVKIS, EKTL jt) ka Saksamaa Veemajanduse reovee ja jäätmekäitluse (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V) ühingusse.

Projekteerimis-, projektijuhtimis- ja ehitusjärelvalveteenusena pakume oma klientidele võimalust kujundada puhastussüsteemist just nende soovide ja vajaduste kohane lahendus. Oma senise tegevuse jooksul oleme aidanud välja töötada ja rajada mitmeid erilahendusi vee taaskasutussüsteemidest, reovee membraanpuhastitest, pesuliinidest, auru ning ultrapuhta vee (EDI seadmed) tootmiseni. Loomulikult aitame peamiselt tavapäraste veepuhastustehnoloogia ja reoveepuhastuse süsteemide väljatöötamisega. 2004. aastast alates on ettevõttes juurutatud ning pidevalt parendatav juhtimispoliitika. Omame sertifikaate ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 ja ISO 45001:2018, mille nõudeid igapäevaselt järgime. Schöttli Keskkonnatehnika pakub tooteid, mis on võimalikult keskkonnasõbralikud, säästlikud ning kvaliteetsed. Oma igapäevases majandustegevuses järgime kõiki kehtivaid tööohutuse ja töötervishoiu nõudeid. Lõppenud 2023 aasta oli Schöttli Keskkonnatehnika ASle keeruline. Käibemahult oli aasta edukas, kuid suur sisendhindade tõus ja tarne probleemid aasta alguses mõjutasid kasumlikkuse taastumist tavapärasele tasemele. Schöttli Keskkonnatehnika AS on jätkuvalt 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, kes pakub tava- ja erilahendusi vee- ja reoveekäitluse ning rohepöördega seotud projektide (sh. energia- ja ressursitõhususe ning ringmajanduse) laias valdkonnas. Tulevikku vaatame väga optimistlikult, kuna lisaks tavapärastele vee- ja kanalisatsiooni valdkonna vajadusele vee-ettevõtete poolt on üha rohkem tähtsustamas ka ressursitõhusus ning energiat säästev tootmisprotsess, mis omakorda seotud ka vee ja ressursside tõhusama kasutamisega ning riigi rohepöörde eesmärkidega. Esialgu vaid teoreetilistest plaanidest on riigi tasandil jõutud ka esimest hangete ellu viimiseni.

Reoveeprojektide osas oli oluliseks tööks, mida teostati 2023 aastal Järve Biopuhastus OÜ tellimisel riigihanke raames Kohtla-Järve reoveepuhasti õhupuhastuse, mille raames rajati reoveepuhastile õhupuhastusjaam, vajalikud tehnoruumid, torustikud ning kütte- ja ventilatsioonisüsteemid. Selle käigus ehitati välja ja projekteeriti reoveepuhastis ja selle juurde kuuluva võrehoone ning settetahendus hoone torustikud, puhastati ja rekonstrueeriti olulisemad sõlmed ning elektri-automaatikasüsteem, koos häirete edastusega SCADAse.

2023 aasta mahult suurimaks objektiks oli kindlasti Häädemeeste VK tellimisel ehitatud "Häädemeeste aleviku ühisveevärgi ja-kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine" hanke raames teostatud tööd. Nimetatud hanke raames rajati enam kui 12km vee- ja kanalisatsiooni torustikke, seal hulgas kasutati nii suundpuurimise kui ka isevoolse toru burstimise tehnoloogiat. Lisaks ÜVK torustikele rajati uus Häädemeeste reoveepuhasti raudbetoonist protsessimahutitega annuspuhasti (SBR-puhasti) jõudlusega 56 m<sup>3</sup>/d ja reostuskoormusega R=630IE. Reoveepuhastile paigaldati uus mehaanilise puhastuse võreseade. Rekonstrueeriti järel puhastuse biotiigid.

Uuenduslike lahendustena projekteeriti ja viidi ellu 2023 aasta lõpus OÜ Loo Vesi tellimisel Jägala-Joa ja Rebala konteiner veetöötlusjaam, mille loomisel lähtusime rohelisest maailma vaatest ning energiasäästlikest lahendustest. Kliima neutraalse vaatega valminud konteinerjaama installeeriti veetöötlussüsteemid raua-, mangaani sisalduse vähendamiseks ja vee juhusliku mikrobioloogia desinfektsiooniks ning radionukleiidide (raadüümi) eemaldamiseks pöördosmoos tehnoloogia abil. Veetöötluse osas suuremaks tööks saab nimetada Strantum OÜ-le töövõtulepingu alusel teostatud Harku aleviku veetöötlusjaama rajamisega seotud projekteerimis ja ehitustööd. Märkimist väärib, et nimetatud pumplaga laiendatakse oluliselt olemasolevat veevõrku ning selle abil tagatakse stabiilne ja kvaliteetne joogivesi ka muinsuskaitsele Harku mõisa kinnistule ning teistele ümberkaudsetele majapidamistele.

Rajati vee- ja kanalisatsioonitrassid, kusjuures Instituudi tee ja Metsa tee piirkonnas teostati töid nii avatud kaeviku meetodil kui ka kinnisel ning „pipebursting“ meetodil. Projekteeriti ja rajati veetöötlusjaam koos

raudbetoon reservuaaridega (2x150m<sup>3</sup>), veepuhastustehnoloogiaga ning torustikega tagades joogivee ja piisava varu ka tuletõrjervee varu enam kui 100m<sup>3</sup> mahus. Veetöötlusjaam varustati vajaliku tehnoloogiaga raua ja mangaani eraldamiseks.

Samaväärseks ligi 600 000 euro suuruseks projektiks oli Rukki veetöötlusjaama ja puurkaevu projekteerimine ning ehitus. Projekteeriti ja ehitati raua ja mangaani eraldusseadmed, desinfektsioonisüsteem doseerimise ja UV seadmete näol ning veetöötlusjaama tootlikkuseks on ca 400 m<sup>3</sup>/d. Veetöötlusjaama hoonesse projekteeriti ja rajati 2 ruumi – tehnoruum ja generaatoriruum (koos generaatoriga). Lisaks rajati hoone külge kaks raudbetoonist veereservuaari kumbki kasuliku mahuga 200 m<sup>3</sup> (kogu mahuga ca 230 m<sup>3</sup>). Veetöötlusjaama hoone juurde rajati uus asfaltplats koos mahasõiduga Põllukivi teelt. Objektil puudus alaline elektrivool, mistõttu tuli kogu ehitusprotsessi käigus kasutada generaatoreid. Lepingu käigus muutus osaliselt nii elektrikaabli kui ka piirdeaia trajektoor ning veetöötlusjaama rajati ka toruühendus perspektiivse puurkaevu jaoks. Tööd jäi aega, kus esines mitu probleemi korraga – CoVID viiruse järjekordse laine lõpp, EHRI uuendusest tekkinud komplikatsioonid, kaadrivahetus KOVis, Venemaa sissetung ja aktiivne sõjategevus Ukrainas ning sellega kaasnenud transpordiahelate katkemine ja hinnatõus. Eeltoodu keeras peapeale projekteerimise ning ehitamise ajagraafiku ning tõstis olulisel määral hanke faasis saadud koostatud hindu.

Tuleb esile tõsta Rakvere Vesi AS-i jaoks ehitatud Vaeküla küla veetöötlusjaam-puurkaevupumplat, mis on varustatud rauaeraldusfiltritega, tagades nõuetele vastava joogiveekvaliteedi. Projekti iseloomustasid standardne ja läbiproovitud tehnoloogiline lahendus ning eeskujulik siseviimistluse tase, mis vastavad tellija eesrindlikele nõudmistele ja kindlale visioonile pumpla olemuse osas.

Üheks huvitavamaks ja suuremaks ÜVK torustiku väljaehitamise projektiks oli Vardi küla Rahetsema piirkonna veevarustus ja kanalisatsiooni projekt. Ramsi VK OÜ tellimisel alustasime töid veebruaris 2023 ja tööde lõpetamine jääb aastasse 2024. Kokku rajati ligi 10 km uusi vee- ja kanalisatsiooni torustikke, lisaks täiendati olemasolevat veetöötlusjaama raua- ja mangaanifiltriga (8 m<sup>3</sup>/h) ning laiendati ka olemasolevat reoveepuhastit. Uue betoonist biopuhasti perspektiivne koormus on 870 IE ja vooluhulk 113 m<sup>3</sup>/d.

Peamisteks projekteerimistöodeks aastal 2022 olid eelpool nimetatud ehitustööde käigus teostatud projekteerimistööd (enamus tööprojektide staadiumis), samuti Tallinna Vesi AS tellimisel teostatud suuremahulised Segu puurkaevupumpla rekonstrueerimis projektiga seotud projekteerimistööd ning uuringud. Mahult kõige suurem ning väljakutsete rohkem oli Kohtla-Järve reoveepuhasti õhupuhastuse, projekteerimistööd, mille raames rajati reoveepuhastile õhupuhastusjaam, vajalikud tehnoruumid, torustikud ning kõik eriosad sh. kütte- ja ventilatsioonisüsteemid.

2023 aastal jätkas ettevõtte oma põhitegevusalal ja seda aastat võib pidada sõjalise konflikti puhkemise ning väga kiire sisend-hindade tõusu järgselt esimeseks stabiilsusemaks perioodiks. Tütarettevõtte tegevus Venemaal on sama konflikti tõttu peatunud ning oleme nimetatud turult väljumas. Uue väljavaatena on tegutsemas tütarettevõtte Schöttli Sverige AB Rootsis ning seal on jõudsalt teostatud koostööprojekte küttesüsteemide ja selle ringlusvee puhastamise valdkonnas. Rootsi turul on eesmärk jätkata spetsiifilisematele tegevusharudele suunatud turule sisse elamist ning tavapärasemate tehnoloogiliste lahenduste pakkumisega vee-ettevõtetele.

Perioodil 2024-2026 plaanib ettevõtte osaleda riigihangetel nii peatöövõtjana, kui suurendada alltöövõtu osakaalu vee ja kanalisatsiooni ning ressursitõhususe-energeetikaga seotud valdkonna projektides. Järgneval aastal on plaan jätkata veetöötluste ja reoveepuhastuse tehnoloogia ja ehitusteenuse pakkumisega Eesti turul ning vaadata ka põhjalikumalt Skandinaavia ja Baltikumi turgudele, et pakkuda konkurentsi nii vee- ja reoveepuhastus tehnoloogia projektides kui ka energia tõhususe ning vesiniku jaamade rajamisel. Lähtuvalt turu vajadustest on eesmärk keskenduda tööstuslikele lahendustele ning eraklientidele kõigis veega seotud projektides. 2024 aasta perspektiiv on positiivne ja eesmärgiks on säilitada käibemaht ja suurendada kasumlikkust.

**Ettevõtte 2023. aasta müügitulu oli 8 387 292 ja kasum 136 144 EUR (2022. a. 8 500 890 ja kahjum 323 391 EUR). Schöttli Keskkonnatehnika AS suhtarvud on toodud alljärgnevas tabelis.**

| Finantssuhtarvud                                     | 2023   | 2022   |
|------------------------------------------------------|--------|--------|
| Brutokasumi marginaal (brutokasum/müügitulu x 100%)  | 13,25% | 4,24%  |
| Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajaline võlg) | 0,72   | 0,96   |
| Võlakordaja (koguvõlg/koguvara x 100%)               | 78,58% | 90,12% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 154 372          | 162 775          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 986 116          | 2 432 856        | 2       |
| Varud                                        | 732 959          | 236 228          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 873 447</b> | <b>2 831 859</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 3 779            | 1 468            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 25 100           | 28 700           | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 44 700           | 44 700           | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 83 445           | 118 354          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 740              | 1 263            | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>157 764</b>   | <b>194 485</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 031 211</b> | <b>3 026 344</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 10 186           | 12 797           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 581 541        | 2 700 021        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 591 727</b> | <b>2 712 818</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 4 307            | 14 493           | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 307</b>     | <b>14 493</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 596 034</b> | <b>2 727 311</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 76 692           | 76 692           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 7 669            | 7 669            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 214 672          | 538 063          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136 144          | -323 391         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>435 177</b>   | <b>299 033</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 031 211</b> | <b>3 026 344</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023             | 2022            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 387 292        | 8 500 890       | 11      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -7 276 017       | -8 140 377      | 12      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 111 275</b> | <b>360 513</b>  |         |
| Turustuskulud                               | -538 270         | -474 072        |         |
| Üldhalduskulud                              | -270 557         | -207 070        |         |
| Muud äritulud                               | 1 955            | 21 270          |         |
| Muud ärikulud                               | -146 565         | -6 578          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>157 838</b>   | <b>-305 937</b> |         |
| Intressitulud                               | 31               | 6               |         |
| Intressikulud                               | -2 516           | -670            |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -19 209          | -16 790         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>136 144</b>   | <b>-323 391</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>136 144</b>   | <b>-323 391</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

AS-i SCHÖTTLI KESKKONNATEHNIKA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Schöttli Keskkonnatehnika AS väikeettevõtja ja seetõttu koostatakse lühendatud aastaaruanne.

Väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

### Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust emaettevõtja AS Schöttli Keskkonnatehnika kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle

50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses, kuna vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele on tegemist väikese konsolideerimisgrupiga.

### Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

## Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

## Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige tulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui allahinnatud vara väärtus tõuseb, tühistatakse allahindlus kuni algse bilansilise jääkmaksumuseni.

Maad ei amortiseerita.

## Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 384 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 384 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 12-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-50%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara ostuhetkest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär on immateriaalse põhivara grupil järgmine:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 25%

## Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

### Finantskohustised

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.

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.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

### 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.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingu tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse- ja üldkuludest.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet bilansis kohustuse või nõudena.

Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Schöttli Keskkonnatehnika tütarettevõtted;
- AS Schöttli Keskkonnatehnika olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande

koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 876 177          | 876 177                          |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 876 177          | 876 177                          |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 26 169           | 1 069                            | 25 100              |
| Ettemaksed                        | 108 870          | 108 870                          |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 31 649           | 31 649                           |                     |
| Muud makstud ettemaksed           | 77 221           | 77 221                           |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 011 216</b> | <b>986 116</b>                   | <b>25 100</b>       |

  

|                                    | 31.12.2022       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 784 241        | 1 784 241                        |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 784 241        | 1 784 241                        |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 29 235           | 535                              | 28 700              |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 903            | 4 903                            |                     |
| Ettemaksed                         | 643 177          | 643 177                          |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 31 472           | 31 472                           |                     |
| Muud makstud ettemaksed            | 611 705          | 611 705                          |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 461 556</b> | <b>2 432 856</b>                 | <b>28 700</b>       |

Muud ettemaksed sisaldavad arvestuslikku nõuet tellijatele valmidusastme meetodil 31.12.2023 seisuga 72,300€ (eelmine aastal 600,748€)

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 615 641        | 168 284        |
| Ettemaksed varude eest | 117 318        | 67 944         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>732 959</b> | <b>236 228</b> |

## Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                                    |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                     | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                                    | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 6027188181                                            | Ecotechbalt Ltd       | Venemaa    | Keskkonnatehnika müük ja paigaldus | 55               | 55         |
| 559379-4505                                           | Schöttli Sverige AB   | Rootsi     | Keskkonnatehnika müük ja hooldus   | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                                | 31.12.2022   | Omandamine   | 31.12.2023   |
| Ecotechbalt Ltd                                                      | 793          |              | 793          |
| Schöttli Sverige AB                                                  | 675          | 2 311        | 2 986        |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>1 468</b> | <b>2 311</b> | <b>3 779</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | Maa           | Kokku         |
| <b>31.12.2021</b>      |               |               |
| Soetusmaksumus         | 44 700        | 44 700        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | 0             |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>44 700</b> | <b>44 700</b> |
|                        |               |               |
|                        |               |               |
| <b>31.12.2022</b>      |               |               |
| Soetusmaksumus         | 44 700        | 44 700        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | 0             |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>44 700</b> | <b>44 700</b> |
|                        |               |               |
|                        |               |               |
| <b>31.12.2023</b>      |               |               |
| Soetusmaksumus         | 44 700        | 44 700        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | 0             |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>44 700</b> | <b>44 700</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                             | Kokku          |
|---------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|
|                     | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 265 604            | 57 815                      | 323 419        |
| Akumuleeritud kulum | -207 796           | -41 278                     | -249 074       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>57 808</b>      | <b>16 537</b>               | <b>74 345</b>  |
|                     |                    |                             |                |
| Ostud ja parendused | 62 529             | 20 036                      | 82 565         |
| Amortisatsioonikulu | -27 828            | -10 728                     | -38 556        |
|                     |                    |                             |                |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 305 366            | 63 233                      | 368 599        |
| Akumuleeritud kulum | -212 857           | -37 388                     | -250 245       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>92 509</b>      | <b>25 845</b>               | <b>118 354</b> |
|                     |                    |                             |                |
| Ostud ja parendused | 5 420              | 2 166                       | 7 586          |
| Amortisatsioonikulu | -30 766            | -11 729                     | -42 495        |
|                     |                    |                             |                |
| <b>31.12.2023</b>   |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 310 786            | 65 399                      | 376 185        |
| Akumuleeritud kulum | -243 623           | -49 117                     | -292 740       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>67 163</b>      | <b>16 282</b>               | <b>83 445</b>  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2023     | 2022       |
|--------------------|----------|------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 500        |
| Transpordivahendid | 0        | 500        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>500</b> |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku        |
|---------------------|----------------|--------------|
|                     | Arvutitarkvara |              |
| <b>31.12.2021</b>   |                |              |
| Soetusmaksumus      | 18 735         | 18 735       |
| Akumuleeritud kulum | -16 709        | -16 709      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 026</b>   | <b>2 026</b> |
|                     |                |              |
| Amortisatsioonikulu | -763           | -763         |
|                     |                |              |
| <b>31.12.2022</b>   |                |              |
| Soetusmaksumus      | 18 735         | 18 735       |
| Akumuleeritud kulum | -17 472        | -17 472      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 263</b>   | <b>1 263</b> |
|                     |                |              |
| Amortisatsioonikulu | -523           | -523         |
|                     |                |              |
| <b>31.12.2023</b>   |                |              |
| Soetusmaksumus      | 18 735         | 18 735       |
| Akumuleeritud kulum | -17 995        | -17 995      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>740</b>     | <b>740</b>   |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 14 493     | 10 186                           | 4 307               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 14 493     | 10 186                           | 4 307               |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 27 290     | 12 797                           | 14 493              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 27 290     | 12 797                           | 14 493              |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 173 961        | 1 173 961        |
| Võlad töövõtjatele               | 70 406           | 70 406           |
| Maksuvõlad                       | 103 453          | 103 453          |
| Muud võlad                       | 2 653            | 2 653            |
| Saadud ettemaksed                | 218 605          | 218 605          |
| Eraldised                        | 12 463           | 12 463           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 581 541</b> | <b>1 581 541</b> |
|                                  |                  |                  |
|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 2 155 538        | 2 155 538        |
| Võlad töövõtjatele               | 77 244           | 77 244           |
| Maksuvõlad                       | 21 792           | 21 792           |
| Muud võlad                       | 1 013            | 1 013            |
| Saadud ettemaksed                | 430 648          | 430 648          |
| Eraldised                        | 13 786           | 13 786           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 700 021</b> | <b>2 700 021</b> |

Saadud ettemaksed sisaldavad arvestuslikku kohustust tellijatele 218,605 € (eelmine aasta 430,648 €).

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 280 653          | 171 738          |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 70 163           | 42 934           |
| Luminor Bank garantiid                      | 889 612          | 1 290 093        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 240 428</b> | <b>1 504 765</b> |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                           | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes               |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                              |                  |                  |
| Eesti                                                     | 8 383 347        | 8 491 885        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                        | 3 945            | 9 005            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                | <b>8 387 292</b> | <b>8 500 890</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                    | <b>8 387 292</b> | <b>8 500 890</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                             |                  |                  |
| Vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitus                     | 8 260 542        | 8 362 341        |
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 126 750          | 138 549          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                    | <b>8 387 292</b> | <b>8 500 890</b> |

## Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | 467 879          | 1 654 482        |
| Alltöövõtutööd                                         | 6 808 138        | 6 485 895        |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>7 276 017</b> | <b>8 140 377</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 500 405        | 390 050        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 164 897        | 128 554        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>665 302</b> | <b>518 604</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 16             | 19             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 19             | 22             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2              | 2              |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b> |            |            |
| Tütarettevõtjad             | 28 888     | 898 990    |

|                                   |               |                |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>28 888</b> | <b>898 990</b> |
|-----------------------------------|---------------|----------------|

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PIKAAJALISED</b>               | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Nõuded ja ettemaksed              |                   |                   |
| Tütarettevõtjad                   | 25 100            | 28 700            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>25 100</b>     | <b>28 700</b>     |

| <b>ANTUD LAENUD</b>       | <b>31.12.2022</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tütarettevõtjad           | 28 700            | 25 100              | 28 700                            | 25 100            | 0                                  |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>28 700</b>     | <b>25 100</b>       | <b>28 700</b>                     | <b>25 100</b>     | <b>0</b>                           |

| <b>MÜÜDUD</b>        | <b>2023</b>     | <b>2022</b>    |
|----------------------|-----------------|----------------|
|                      | <b>Kaubad</b>   | <b>Kaubad</b>  |
| Tütarettevõtjad      | -445 781        | 889 704        |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>-445 781</b> | <b>889 704</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 40 696      | 32 534      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts (registrikood: 10165908) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TARMO JUHANSON     | Juhatuse liige     | 05.07.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts aktsionäridele

## Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Märkusega arvamuse alus

Schöttli Keskkonnatehnika AS 2023.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel ilmnesid eelmist aruandeperioodi puudutavad vead, mis oleks tulnud ära parandada 2022.a. andmete korrigeerimise teel, kuid vastavaid korrigeerimise ei ole tehtud. Paranduste tulemusena oleks 2022.a. müügitulu pidanud vähendada 455 tuhande euro võrra ning 2022.a. puhaskasum (-kahjum) oleks pidanud olema 94 tuhande euro võrra väiksem. Ettevõtte nõuded ostjatele oleks pidanud olema 31.12.2022 seisuga 455 tuhande euro võrra väiksemad ning varude kirje oleks pidanud olema 360 tuhande euro võrra suurem.

Vastavalt oleks pidanud 2023.a. müügitulu olema 455 tuhande euro võrra suurem ning 2023.a. puhaskasum oleks pidanud olema 94 tuhande euro võrra suurem.

Ettevõtte ei ole aastaaruande lõppemise kuupäevaga teinud pooleliolevate teenuslepingute valmidusastme hindamise analüüsi, mistõttu võib ettevõtte tegelik müügitulu ja aruandeaasta kasum erineda aastaaruandes kajastatust. Me ei saanud oma auditi protseduuride tulemusena selgust, kas ja kui suures summas oleks vaja olnud teha asjakohaseid korrigeerimise ettevõtte müügitulu, nõuete ja kohustuste ning aruandeaasta kasumi summade osas.

Meid valiti audiitoriks aastaaruande lõppemise kuupäeva järgselt nii hilja, et meil ei õnnestunud osaleda ettevõtte varude aastainventuuri vaatlemisel, mistõttu me ei avalda arvamust ettevõtte varude eksisteerimise kohta 31.12.2023 seisuga.

Meie arvates sisaldavad ettevõtte nõuded ostjatele 31.12.2023 seisuga summas 29 289 eurot niisuguseid nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline, mis oleks tulnud kanda ettevõtte kuludesse.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esinevad väärkajastamised ettevõtte finantsandmete ja arvutatud suhtarvude osas tulenevalt lõigust "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaoludest.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

#### **Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga**

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

05.07.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Schöttli Keskkonnatehnika Aktsiaselts (registrikood: 10165908) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| REIN RUUSALU       | Vandeaudiitor      | 05.07.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 214 672        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136 144        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 816</b> |

Jätta kasum jaotamata

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 214 672        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136 144        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 816</b> |

Jätta kasum jaotamata

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus            | 42211      | 8256597         | 98.44%      | Jah            |
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 71121      | 126750          | 1.51%       | Ei             |