

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts ÖKOSIL

registrikood: 10446139

tänavanimi, maja number: Kesk tn. 2

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40231

telefon: +372 3929129, +372 6462984

faks: +372 6461525, +372 3929111

e-posti aadress: ecosil@ecosil.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 10 Aktsiakapital	18
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Intressikulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Ökosil kui Eesti riigi ja AS Silmet Grupi ühisettevõtte moodustati Valitsuse korraldusega 535-k 12. juunist 1998.a.

AS Ökosil 2015.a. tegevus toimus alljärgnevates põhivaldkondades:

1. Keskkonnakorralduse ja –seire alaste teenuste osutamine: AS Sillamäe Sadam ning sadama terminalide rajamise ja/või laiendamisega seotud keskkonnaprobleemide lahendamisele kaasa aitamine, keskkonnalubade hankimine ning aruandlus Sillamäe tööstus-logistikaklastri ettevõtetele ning teiste Ida-Virumaa tööstusettevõtete keskkonnakaitsealane teenindamine.
2. Sillamäe saneeritud radioaktiivsete jäätmete hoidla järeelseire teostamine.

Keskkonnakorraldus ja keskkonnaseire

AS Ökosil tegevus on suunatud teenuste osutamisele Sillamäe ja Ida-Virumaa tööstus-logistikaklastri ettevõtetele ja selle kaudu piirkonna keskkonnaseisundi parendamisele. Senitehtust avaldab suurimat mõju keskkonnale jäätmeheidla saneerimisprojekt, mille käigus kaeti Sillamäe jäätmeheidla mitmekihilise veekindla kattega.

Paralleelselt jätkuvalle jäätmeheidla järeelseirele näeb AS Ökosil oma missiooni keskkonnakorralduse ja keskkonnaseire alase tegevuse vajaduspõhises laiendamises Sillamäel, et rahuldada nii Sillamäe Sadama kui ka Sillamäe linna kasvavat ning avalikkuse teadlikkuse kasvust johtuvat huvi keskkonnaseisundi jälgimise vastu.

2015. aastal jätkus 2014. aastal rajatud õhuseire jaama opereerimine. Seirejaama rajamise eesmärgiks oli omada paremat ülevaadet tööstustsooni keskkonnamõjust ning teavitada õhu kvaliteedist ka avalikkust.

2015. aastal jätkusid Sillamäe Sadamaga seonduvad teenused: Sillamäe Sadama ja terminalide keskkonnakorralduslik nõustamine, keskkonnaseire, keskkonnalubade hankimine ja muutmine, keskkonnakasutusega seonduvate andmete kogumine ja aruandlus. Jätkus laevade jäätmekäitlusalane teenindamine Sillamäe Sadamas.

2015.a. jätkusid keskkonnaseire- ja töötervishoiualased tööd vastavalt aktsiaseltside Molycorp Silmet, Sillamäe SEJ, Ecometal ja Ökosil vahel sõlmitud lepingutele.

Jätkusid läbirääkimised Keskkonnaameti ja Keskkonnaministeeriumiga AS Molycorp Silmet kiirgustegevuslubade osas. Viidi läbi varem väljastatud keskkonnakomplekslubade korralised ülevaatused.

Jätkub AS-i Sillamäe Soojuselektrijaam tuha taaskasutamine ning viidi lõpule korrastusmeetmete elluviimine vastavalt EL Prügila Direktiivi nõuetele.

Sillamäe radioaktiivsete jäätmete hoidla saneerimine ja järeelseire

2015. aasta jooksul viidi Keskkonnaministeeriumi (KKM) tellimusel täies mahus läbi jäätmeheidla aastane seiretsükkel. 2015. aastal teostatud seire käigus ei ole ilmnenud nähtavaid defekte ega rajatiste/seadmete püsivalt ebakorrapärase funktsioneerimist. 2015. aasta vältel viidi järeelseiret läbi aastateks 2014-2015 sõlmitud sihtfinantseerimise lepingu alusel.

Töötajate kaasajastamine

Mais 2013 kolis keskkonnalabor kaasajastatud administratiiv- ja laborihoonesse.

2015. aastal viidi läbi seirelabori järjekordne akrediteeringu verifitseerimine ning jätkati laborivarustuse jooksvat täiendamist tulenevalt tehnika vananemisest ning vastavalt klientide arenevatele seirevajadustele.

Müüdud teenuste mahu kasvu ning konservatiivse tööjõupoliitika rakendamise tulemusena on AS-i Ökosil 2015. aasta majandustulemused eelarves prognoositud mõnevõrra paremad: ettevõtte on 2015. aastal põhitegevusvaldkondade lõikes kasumis.

Tulenevalt ettevõtte töö spetsiifikast ei ole otstarbekas finantssuhtarve arvutada, samuti puuduvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid. Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline ega tsükliline ning ei oma olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Anti Siinmaa
Ökosil AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 548	69 329	
Nõuded ja ettemaksed	231 112	189 165	2
Kokku käibevara	242 660	258 494	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	518 063	528 973	4
Materiaalne põhivara	928 237	947 010	5
Kokku põhivara	1 446 300	1 475 983	
Kokku varad	1 688 960	1 734 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 161	54 854	7
Võlad ja ettemaksed	113 223	148 900	8
Kokku lühiajalised kohustused	161 384	203 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	210 971	259 243	7
Kokku pikaajalised kohustused	210 971	259 243	
Kokku kohustused	372 355	462 997	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	500 428	500 428	10
Kohustuslik reservkapital	50 043	50 043	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 009	704 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 125	16 845	
Kokku omakapital	1 316 605	1 271 480	
Kokku kohustused ja omakapital	1 688 960	1 734 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	577 628	519 830	11
Muud äritulud	70 762	58 867	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 054	-52 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 659	-105 327	12
Tööjõukulud	-368 826	-343 694	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 535	-48 616	4,5
Muud ärikulud	-1 106	-240	
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 210	28 665	
Intressikulud	-9 090	-11 825	14
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 125	16 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 125	16 845	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 210	28 665	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 535	48 616	4,5
Kokku korrigeerimised	49 535	48 616	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 947	12 005	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 677	34 115	8
Makstud intressid	-9 090	-11 825	14
Kokku rahavood äritegevusest	17 031	111 576	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 851	-9 926	5
Laekunud intressid	5	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 846	-9 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-54 966	-52 813	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 966	-52 813	
Kokku rahavood	-57 781	48 842	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 329	20 487	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 781	48 842	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 548	69 329	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	500 428	50 043	704 164	1 254 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 845	16 845
31.12.2014	500 428	50 043	721 009	1 271 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 125	45 125
31.12.2015	500 428	50 043	766 134	1 316 605

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ökosil 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina 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, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimäär on 2%.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 ostenud 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-50%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30%

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtuse, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langusega.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruande real „finantstulud ja –kulud“.

Sihtfinantseerimine

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

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 833	43 833	
Ostjatelt laekumata arved	43 833	43 833	
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 687	84 687	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Muud nõuded	2 346	2 346	
Viitlaekumised	2 346	2 346	
Ettemaksed	2 421	2 421	
Tulevaste perioodide kulud	2 421	2 421	
Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded	70 762	70 762	9
Saastetasud	26 963	26 963	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 112	231 112	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 316	20 316	
Ostjatelt laekumata arved	20 316	20 316	
Nõuded seotud osapoolte vastu	77 145	77 145	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Ettemaksed	6 196	6 196	
Tulevaste perioodide kulud	3 622	3 622	
Muud makstud ettemaksed	2 574	2 574	
Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded	37 854	37 854	9
Saastetasud	47 554	47 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 165	189 165	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 584	0	7 084
Üksikisiku tulumaks	0	8 129	0	8 088
Erisoodustuse tulumaks	0	509	0	86
Sotsiaalmaks	0	16 412	0	15 303
Kohustuslik kogumispension	0	604	0	576
Töötuskindlustusmaksed	0	753	0	839
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	32 991	100	31 976

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-6 364	-6 364
Jääkmaksumus	720	539 164	539 884
Amortisatsioonikulu	0	-10 911	-10 911
31.12.2014			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-17 275	-17 275
Jääkmaksumus	720	528 253	528 973
Amortisatsioonikulu	0	-10 910	-10 910
31.12.2015			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-28 185	-28 185
Jääkmaksumus	720	517 343	518 063

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 344	73 344
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 300	2 319

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2013									
Soetusmaksumus	720	924 810	17 360	67 245	84 605	138 029	1 542	1 542	1 149 706
Akumuleeritud kulum	0	-114 132	-14 780	-30 451	-45 231	-15 554	0	0	-174 917
Jääkmaksumus	720	810 678	2 580	36 794	39 374	122 475	1 542	1 542	974 789
Ostud ja parendused	0	0	1 565	8 361	9 926	0	0	0	9 926
Amortisatsioonikulu	0	-16 565	-1 184	-6 949	-8 133	-13 007	0	0	-37 705
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	1 542	1 542	0	-1 542	-1 542	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	1 542	1 542	0	-1 542	-1 542	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	720	924 810	4 688	70 580	75 268	130 062	0	0	1 130 860
Akumuleeritud kulum	0	-130 697	-1 727	-30 832	-32 559	-20 594	0	0	-183 850
Jääkmaksumus	720	794 113	2 961	39 748	42 709	109 468	0	0	947 010
Ostud ja parendused	0	0	1 118	11 453	12 571	7 280	0	0	19 851
Muud ostud ja parendused			1 118	11 453	12 571	7 280	0	0	19 851
Amortisatsioonikulu	0	-16 566	-1 352	-7 276	-8 628	-13 430	0	0	-38 624
31.12.2015									
Soetusmaksumus	720	924 810	5 806	82 033	87 839	137 342	0	0	1 150 711
Akumuleeritud kulum	0	-147 263	-3 079	-38 108	-41 187	-34 024	0	0	-222 474
Jääkmaksumus	720	777 547	2 727	43 925	46 652	103 318	0	0	928 237

2013. aasta suvel valmis Ökosil ASil uus labori- ja kontorihoone, millest pool on kinnisvarainvesteeringuna Silport Kinnisvara ASile arhiiviruumideks välja renditud.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	73 344	73 344

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	73 344	73 344
1-5 aasta jooksul	73 344	146 688
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	518 063	528 973
Kokku	518 063	528 973

Arhiivihoonde rendileping kehtib kuni 01.01.2018 ja see pikeneb automaatselt kalendriaasta kaupa, kui lepingu pooled ei lepi kokku teisiti.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	8 181	6 421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 473	4 175
1-5 aasta jooksul	6 237	0

Sõiduauto liisinglepingu tähtaeg on 15.12.2017, kaubikul 15.05.2020.

Perioodi jooksul on makstud Tallinnas asuva kontori eest renti 11 880 eurot (2014. aastal 11 880 eurot).

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DnB Nord Bank	259 132	48 161	210 971	0	3% + 6 kuu Euribor	euro	25.05.2021
Pikaajalised laenud kokku	259 132	48 161	210 971	0			
Laenukohustused kokku	259 132	48 161	210 971	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DnB Nord Bank	314 097	54 854	259 243	0	3% + 6 kuu Euribor	euro	25.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	314 097	54 854	259 243	0			
Laenukohustused kokku	314 097	54 854	259 243	0			

Saadud laenu kogusumma oli 400 000 eurot.

Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule registriosa nr. 2410108, asukohaga Kesk tn 2/10, Sillamäe linn, Ida-Virumaa (katastritunnus 73501:001:0015).

Hüpoteegisumma on minimaalselt 520 000 eurot, esimene järjekoht.

Laenu garanteerib 400 000 euro ulatuses AS Silport Kinnisvara.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 431	12 431	0	0	
Võlad töövõtjatele	34 132	34 132	0	0	
Maksuvõlad	32 991	32 991	0	0	3
Muud võlad	6 706	6 706	0	0	
Muud viitvõlad	6 706	6 706	0	0	15
Saastetasud	26 963	26 963	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 223	113 223	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 262	19 262	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 985	31 985	0	0	
Maksuvõlad	31 976	31 976	0	0	3
Muud võlad	18 188	18 188	0	0	
Muud viitvõlad	18 188	18 188	0	0	15
Saastetasud	47 489	47 489	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 900	148 900	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskonnainvesteeringute Keskus	0	58 867	-58 867	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	58 867	-58 867	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	58 867	-58 867	0

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	70 762	-70 762	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	70 762	-70 762	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	70 762	-70 762	0

Sihtfinantseerimisest saadud tulu on kajastatud kasumiaruandes real "muud äritulud".

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	500 428	500 428
Aktsiate arv (tk)	783 000	783 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

2015. aastal aktsionäridele dividende välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 oli 766 134 eurot (jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 oli 721 009 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 612 907 eurot (31.12.2014 seisuga 576 807 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 153 227 eurot (seisuga 31.12.14 144 202 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	577 628	519 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	577 628	519 830
Kokku müügitulu	577 628	519 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keskkonnanõustamine; teimimine ja analüüs	464 038	392 992
Kinnisvara üürileandmine	73 344	73 344
Ohtlike jäätmete kogumine	15 098	27 432
Muu teimimine ja analüüs	22 848	23 743
Muu	2 300	2 319
Kokku müügitulu	577 628	519 830

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-19 057	-18 301
Energia	-2 867	-3 199
Kütus	-2 867	-3 199
Mitmesugused bürookulud	-10 667	-12 593
Lähetuskulud	-594	-1 801
Koolituskulud	-838	-1 265
Transporditeenused	-11 741	-25 610
Tehniline/keskkonnateenus	-16 983	-15 752
Muud	-46 912	-26 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-109 659	-105 327

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-277 310	-257 579
Sotsiaalmaksud	-91 516	-86 115
Kokku tööjõukulud	-368 826	-343 694
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-9 090	-11 825	7
Kokku intressikulud	-9 090	-11 825	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Valga Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 752	0	2 376
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 688	1 954	77 145	15 812

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 880	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 059	296 354
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 880	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 652	297 848

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	108 857	92 849

AS Õkosil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütaretevõtjad ja sidusettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Vähemusaksionäri Eesti Vabariigiga seotud asutustelt on saadud sihtfinantseeringud 2015. aastal 70 762 eurot ja 2014. aastal 58 867 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a., nii nagu ka 2014.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Aktsiaselts **ÖKOSIL** (registrikood: 10446139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI SIINMAA	Juhatuse liige	28.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ökosil aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Ökosil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ökosil finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

28. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ÕKOSIL (registrikood: 10446139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.04.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 125
Kokku	766 134
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	721 009
Kokku	721 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	486886	84.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75644	13.10%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	15098	2.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462984
Telefon	+372 3929129
Faks	+372 6461525
Faks	+372 3929111
E-posti aadress	ecosil@ecosil.ee