

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 24850
"30".....06.....2005

AS ÖKOSIL

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Kesk 2 40231 Sillamäe Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10446139
Majandusaasta algus ja lõpp	01.01.2004-31.12.2004
Telefon:	(372) 6462 984
Faks:	(372) 6461 525
E-mail:	ecosil@ecosil.ee
Põhitegevusala:	Keskkonnateenused
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Lisatud dokumentide loetelu:	1. aktsionäride nimekiri 2. kasumijaotuse otsus

11

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Juhatusc kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvustusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Maksud	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 3 Kasutusrent	13
Lisa 4 Aktsiakapital	13
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 7 Bilansivälised varad	14
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK	17
Juhatusc ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	18



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Ökosil kui Eesti riigi ja AS Silmet Grupi ühissettevõtte moodustati Valitsuse korraldusega 535-k 12. juunist 1998.a. AS Ökosil tegevuse põhiülesanded on:

1. Sillamäe radioaktiivse jäätmeoidla rahvusvahelise saneerimisprojekti algatamine ja juhtimine;
2. AS Silmet tootmistehnoloogiate keskkonnakaitselele moderniseerimisele ning tehase uue jäätmeäitlussüsteemi loomisele kaasaaitamine ning vastavate tööde korraldamine;
3. Keskkonna- ja tehnoloogiasteenuste osutamine AS Silmet Grupp ettevõtetele.

Juriidiline aadress:	Kesk 2 40231 Sillamäe Ecsti Vabariik
Äriregistri nr.	10446139
Telefon:	(372) 6462 984
Faks:	(372) 6461 525
E-mail:	ecosil@ecosil.ee



TEGEVUSARUANNE

AS Õkosil kui Eesti riigi ja AS Silmet Grupi ühissettevõtte moodustati Valitsuse korraldusega 535-k 12. juunist 1998.a. AS Õkosil 2004.a tegevus toimus alljärgnevates põhivaldkondades:

1. Sillamäe radioaktiivse jäätmeoidla rahvusvahelise saneerimisprojekti juhtimine;
2. AS Silmet tootmistehnoloogiate keskkonnakaitsele moderniseerimisele ning tehase uue jäätmekäitlussüsteemi loomisele kaasaitamine ning vastavate tööde korraldamine;
3. Keskkonna- ja tehnoloogiateenuste osutamine ja keskkonnalubade hankimine AS Silmet Grupp ettevõtetele, teiste Ida-Virumaa tööstusettevõtete keskkonnakaitsealane teenindamine.
4. AS Sillamäe Sadam ehitamisega seotud keskkonnaprobleemide lahendamisele kaasaitamine;

Saneerimisprojekt

Sillamäe Jäätmeoidla saneerimisprojekti raames lõpetati 2004. aasta novembris tööpakett WP 3C - Jäätmeoidla vahekatte ja lõppkontuuri rajamine (töövõtja AS ASPI). Neid töid finantseeris Eesti riik Keskkonnainvesteeringute Keskuse Keskkonnaprogrammi raames.

2004 aasta suvel viidi vastavalt Riigihangete Seadusele ja Euroopa Liidu hankeprotseduuride nõuetele läbi pakkumisprotseduur tööpaketi WP 3D - Jäätmeoidla lõppkatte rajamine – töövõtja leidmiseks. Leping edukaks tunnistatud pakkujaga AS ASPI kirjutati alla 16 augustil 2004 ning töödega alustati septembris 2004. Tööpakett WP 3D on kavandatud lõpetada 2007. aasta oktoobris. Tööpaketti WP 3D rahastavad Põhjamaad ning Eesti riik Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaudu.

2004. aasta aprillis korraldati Phare egiidi all rahvusvaheline seminar kogemuste jagamiseks samalaadsete keskkonnaprojektide teostamiseks endistes idaploki riikides.

Silmet Grupp ettevõtted

2004.a. juurutati lõplikult AS Silmeti uus Keskkonnaministeeriumi poolt kinnitatud jäätmekäitlusskeem kooskõlas Keskkonnaministeeriumiga sõlmitud lepingule. Jätkus ammoniumbifloriidi tootmine, samuti haruldaste muldmetallide tootmisjääkidest väetiste tootmine ja selle realiseerimine põllumajandusele. Nimetatud abinõude rakendamisega viidi Silmeti keskkonnanäitajad vastavusse HELCOMi soovitude ja Eesti seadustega kehtestatud keskkonnanõuetega. Sellega seoses väljastati AS-Silmetile pikaajalised vec erikasutusluba ja jäätmeluba, mis kehtivad kuni 2008. aastani. Lõppenud aastal valmis tehase NORM-jäätmete käitlussõlm ning ajutine ooidla.

2004.a. jätkusid keskkonnamonitooringu ja töötervishoiualased tööd vastavalt AS Silmet, AS Sillamäe Soojuselektrijaam ja AS Õkosil vahel sõlmitud lepingutele. Alustati koostööd AS-iga Sillamäe Sadam. AS Õkosil labor läbis edukalt akrediteeringu järeelkontrolli ning rahvusvahelise laboritevahelise interkalibreerimise.

2004. majandusaastal oli AS-i Õkosil keskmiseks töötajate arvaks 21 ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 4,807 tuh kr, sh nõukogu tasud koos sotsiaalmaksudega 112 tuh kr. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



Tõnis Kaasik
AS Õkosil juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud AS-i Õkosil 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Õkosil on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tõnis Kaasik
AS Õkosil juhataja



Tallinn, 04.04.2005

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2,234,744	1,166,925	6
Ostjatelt laekumata arved	3,540	27,140	
Muud nõuded			
Nõuded seotud ettevõtetele	3,115,211	2,404,757	8
Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded	18,544,853	958,371	6
Muud lühiajalised nõuded	6,262	198	
Muud nõuded kokku	21,666,326	3,363,326	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3,567,878	668,857	1
Ettemaksed seotud osapooltele	277,185	277,185	8
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	94,483	171,437	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	3,939,546	1,117,479	
Käibevara kokku	27,844,156	5,674,870	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded seotud osapooltele	1,663,109	1,940,294	8
Kinnisvarainvesteeringud	1,701,204	1,741,154	2
Materiaalne põhivara			2
Hooned ja rajatised	2,012,863	2,012,863	
Masinad ja seadmed	549,329	486,326	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	124,660	124,660	
Akumuleeritud põhivara kulum	-1,173,046	-887,892	
Materiaalne põhivara kokku	1,513,806	1,735,957	
Põhivara kokku	4,878,119	5,417,405	
VARAD KOKKU	32,722,275	11,092,275	
	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Hankijatele tasumata arved	112,453	213,048	
Muud võlad			
Võlad seotud ettevõtetele	124,948	68,224	8
Sihtfinantseerimisest tulenevad kohustused	23,465,936	1,938,870	
Muud võlad kokku	23,590,884	2,007,094	
Maksuvõlad	155,669	263,274	1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	651,894	511,977	
Muud viitvõlad	366,200	258,924	
Viitvõlad kokku	1,018,094	770,901	
Lühiajalised kohustused kokku	24,877,100	3,254,317	
KOHUSTUSED KOKKU	24,877,100	3,254,317	
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	7,830,000	7,830,000	4
Kohustuslik reservkapital	16,866	16,440	
Elmiste perioodide kasum (kahjum)	-8,908	-17,000	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	7,217	8,518	
OMAKAPITAL KOKKU	7,845,175	7,837,958	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	32,722,275	11,092,275	

Initsiaallaseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials KE
 Kuupäev/date 04.04.05
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	3,775,056	3,878,422	5
Sihtfinantseerimise tulu	20,094,142	36,232,671	6
Muud äritulud	144,444	497,376	
Äritulud kokku	24,013,642	40,608,469	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	220,315	216,398	
Mitmesugused tegevuskulud	18,698,415	35,247,277	6
Tööjõu kulud			
Palgakulu	3,600,416	3,647,536	
Sotsiaalmaksud	1,206,139	1,221,924	
Tööjõu kulud kokku	4,806,555	4,869,460	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	325,104	351,292	2
Muud ärikulud	68,782	38,001	
Ärikulud kokku	24,119,171	40,722,248	
Ärikahjum	-105,529	-113,959	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	113,593	126,759	3
Finantskulud			
Kahjum valuutakursi muutustest	847	4,282	
Kasum majandustegevusest	7,217	8,518	
Aruandeaasta puhaskasum	7,217	8,518	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials KE
 Kuupäev/date 04.04.05
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum	-105,529	-113,959	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	325,104	351,292	2
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-20,713,408	-466,610	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	21,622,783	520,235	
Saadud intressid	2,719	2,026	
Kokku rahavood äritegevusest	1,131,669	292,984	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-63,003	-24,860	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63,003	-24,860	
Rahavood kokku	1,068,666	268,124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1,166,925	903,083	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1,068,666	268,124	
Valuutakursside muutuste mõju	-847	-4,282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2,234,744	1,166,925	

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum / kahjum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.2002	7,830,000	15,887	-27,108	10,661	7,829,440
Eelmiste perioodide kasum	-	553	10,108	-10,661	-
Aruandeaasta kasum	-	-	-	8,518	8,518
31.12.2003	7,830,000	16,440	-17,000	8,518	7,837,958
Eelmiste perioodide kasum	-	426	8,092	-8,518	-
Aruandeaasta kasum	-	-	-	7,217	7,217
31.12.2004	7,830,000	16,866	-8,908	7,217	7,845,175

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 4.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials KE
 Kuupäev/date 04.04.05
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS-i ÕKOSIL 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hca raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Õkosil kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi muutus

Bilansis on toodud välja eraldi ridadena sihtfinantseerimisega seotud nõuded ja kohustused, vastavad klassifitseerimismuudatused on tehtud ka võrdlusandmetes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid arvuid seisuga 31.12.04 ega 31.12.03 ei olnud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sismise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

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 miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooni määr on 2% aastas. Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompensatsiooniks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine on lubatud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompensatavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel sihtfinantseerimise tulu ning muud tegevuskulud.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31.12.2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastast puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials KE
Kuupäev/date 04.04.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 1 Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3,567,877	-	668,857	-
Maamaks	1	-	-	-
Üksikisiku tulumaks	-	43,064	-	104,942
Sotsiaalmaks	-	71,625	-	144,918
Töötuskindlustusmaks	-	2,767	-	6,226
Kogumispensionimakse	-	2,082	-	5,783
Ettevõtte tulumaks	-	36,131	-	1,405
Kokku	3,567,878	155,669	668,857	263,274

Lisa 2 Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud
(kroonides)

	Kinnisvara- investeering	Hooned ja rajatised	Masina- ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus					
31.12.2003	1,997,500	2,012,863	486,326	124,660	4,621,349
Soetamine	-	-	63,003	-	63,003
Soetusmaksumus					
31.12.2004	1,997,500	2,012,863	549,329	124,660	4,684,352
Akumuleeritud kulum					
31.12.2003	-256,346	-393,447	-384,205	-110,240	-1,144,238
Arvestatud kulum	-39,950	-218,011	-59,948	-7,195	-325,104
Akumuleeritud kulum					
31.12.2004	-296,296	-611,458	-444,153	-117,435	-1,469,342
Jääkmaksumus					
31.12.2003	1,741,154	1,619,416	102,121	14,420	3,477,111
Jääkmaksumus					
31.12.2004	1,701,204	1,401,405	105,176	7,225	3,215,010

	2004	2003
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	300,000	225,000
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	300,000	225,000

Renditud hoonega seotud haldamiskulud kannab täies ulatuses rentnik.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials KE
 Kuupäev/date 04.04.05
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3 Kasutusrent

AS Ökosil rendib kasutusrendi korras kahte sõiduauto ja Sillamäel asuvat jäätmehoiulat. Jäätmehoiula eest on teostatud ettemaks, millelt arvestatakse intressi 5% kalendriaastas. Aruandeperioodil arvestati intressi 110,874 kr ulatuses (eelmisel aruandeperioodil 124,733 kr).

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	455,253	505,254
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	123,392	178,068
<i>1-5 aastat</i>	0	123,392
<i>üle 5 aasta</i>	0	0

Lisa 4 Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 7,830,000 krooni jaguneb 783,000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 31,320,000 ning väljastatud on 783,000 lihtaktsiat.

Aruandeaastal aktsiakapitalis muutusi ei toimunud. Aktsionäridele dividende ei ole makstud.

Lisa 5 Müügitulu
(kroonides)

a) AS ÖKOSIL realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	3,775,056	3,873,337
Euroopa	-	5,085
Kokku	3,775,056	3,878,422

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Monitooringuteenused	3,251,188	3,361,500
Muud keskkonnateenused	500,000	450,000
Muud teenused	23,868	66,922
Kokku	3,775,056	3,878,422

Lisa 6 Sihtfinantseerimine
(kroonides)

Sillamäe jäätmehoiula saneerimisprojekti eesmärgiks on Sillamäe jäätmehoiula keskkonnakaitseline ohutustamine, projekti läbiviimine on planeeritud aastatele 1998-2006. Projekti finantseerivad Euroopa Komisjoni PHARE programm, NEFCO, Eesti riik ja Põhjamaad (Soomes, Rootsi, Norra, Taani riigid).

1999.a. augustis moodustati AS Ökosil koosseisus Sillamäe rahvusvahelise saneerimisprojekti juhtimisüksus (PMU), mis koosneb viiest töötajast. PMU funktsiooniks on saneerimisprojekti korraldamine ja järelvalve. Vastavalt lepingule finantseerib PMU tööd NEFCO.

NEFCO'lt saadi aruandeperioodil Sillamäe jäätmehoiula saneerimisprojekti projektijuhtimisüksuse tegevuskulude katteks 2,560,566 kr (2003.a tegevuskulude katteks 2,507,211 kr). Lisaks finantseeris NEFCO aruandeperioodil 1,273,207 kr ulatuses tööpaketi 3 C (kontuurimine) projekteerimist (2003.a. finantseeris NEFCO 3C tööpaketi projekteerimist 1,564,178 kr).

Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) finantseeris aruandeperioodil tööpaketti 3C (vahekatte ehitamine) 14,789,911 kr, monitooringuprogrammi läbiviimist 1,051,460 kr ning muid projektiga seotud kulutusi 418,998 kr, kokku 16,260,369 kr. Eelmisel aruandeperioodil finantseeris KIK

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials HE
Kuupäev/date 04.04.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

tööpaketti 3C (vahekatte ehitamine) 7,020,349 kr, põhjasetete kaevandamise ettevalmistamist 328,000 kr, monitooringuprogrammi ettevalmistamist 39,000 kr ning monitooringuprogrammi läbiviimist 1,006,622 kr, kokku 8,393,971 kr. KIK-i ees on AS-l Ökosil seisuga 31.12.04 aruandekohustus summas 8,919,067 kr (seisuga 31.12.03 summas 4,460,326 kr). Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole olulist riski, et KIK ei aktsepteeri esitatud aruandeid.

Eelmisel aruandeperioodil finantseeris PHARE tööpaketti 1 (tammi stabiliseerimine) 23,767,311 kr ulatuses,

Nimetatud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruande ridadel "Sihtfinantseerimise tulu" ja „Mitmesugused tegevuskulud“.

Aktseeritud, kuid tasumata tööd on bilansis kajastatud võlgnevusena töö teostajale ning nõudena finantseerijale.

Sihtfinantseerimisega seotud bilansisaldod:

	31.12.2004	31.12.2003
Sihtotstarbelised arveldusarved *	2,029,269	1,131,954
Sihtfinantseerimisega seotud nõuded		
Nõuded finantseerijatele teostatud tööde eest	9,120,723	607,354
Ettemaks Hankijatele	7,823,316	-
Tagatisraha	1,600,814	351,017
Sihtfinantseerimisega seotud nõuded kokku	18,544,853	958,371
Sihtfinantseerimisega seotud kohustused		
Võlad Hankijatele	8,887,899	70,898
Ettemaks finantseerijalt	7,823,316	-
Käibemaks projektikulutustelt	5,153,907	1,516,955
Tagatisraha	1,600,814	351,017
Sihtfinantseerimisega seotud kohustused kokku	23,465,936	1,938,870

* Arveldusarvel olev raha on mõeldud jäätmeooidla projektiga seotud sihtotstarbeliste kulutuste finantseerimiseks.

Lisa 7 Bilansivälised varad

AS-il ÖKOSIL on bilansiväliseid varasid soetusmaksumusega 1,243,178 kr (seisuga 31.12.2003 1,243,178 kr), tegemist on valitsuse dotatsiooni eest ostetud põhivahenditega, mis on mõeldud Sillamäe jäätmeooidla saneerimisprojekti tarbeks. Osaliselt on bilansiväliselt arvel 2001.a. ehitatud tuhatoru – soetusmaksumus kokku 2,380,240 kr, sh omavahenditest 1,635,351 kr ja saastetasu kompenseerimise arvelt 744,889 kr.

Kasutusrendilepingutega renditud sõiduaudote kohta vt. lisa 3.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.

AS Ökosil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- 2) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Ökosil on 2004. a ostnud (kommunaalteenused, muud teenused) ning osutanud teenuseid (monitooringuteenused, keskkonnakorraldusteenused, muud teenused) järgmistele seotud ettevõtetele:

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>RE</u> Kuupäev/date <u>09.04.05</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
AS Silmet Grupp	23,245	260,000	45,948	574,733
AS Sillamäe SEJ	57,007	1,080,000	55,191	1,080,000
AS Silmet	6,624	1,880,004	2,208	1,900,000
AS Silmet Kinnisvara	74,618	-	75,435	-
AS Sillamäe Sadam	-	14,800		
AS Ecometal	-	240,000	-	90,288
Kokku:	161,494	3,474,804	178,782	3,645,021

Majandusaasta lõpu seisuga olid bilansisaldod seotud ettevõtetele järgmised

Nõuded seotud ettevõtetele, kr.

	31.12.2004	31.12.2003
AS Silmet Grupp	945,607	574,733
AS Sillamäe SEJ	815,421	406,629
AS Silmet	1,327,567	1,340,795
AS Ecometal	26,616	82,600
Kokku:	3,115,211	2,404,757

Maksmata arved kontserni ettevõtetele, kr.

	31.12.2004	31.12.2003
AS Silmet Grupp	49,833	29,859
AS Silmet Kinnisvara	75,115	38,365
Kokku:	124,948	68,224

Ettemakstud kulude all on kajastatud rendi ettemaksu lühiajaline osa 277,185 kr ja muude pikaajaliste nõuete all pikaajaline osa 1,663,109 kr (seisuga 31.12.03 olid vastavad summad - lühiajaline osa 277,185 kr ja pikaajaline osa 1,940,294 kr).

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei erine teostatud tehingud seotud osapooltega oluliselt turuhinnast.



AS PricewaterhouseCoopers

Pämu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Ökosil aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ökosil (ettevõtte) 31. detsembril 2004 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-15 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ja 2004. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Vladimir Mironov
Vannutatud audiitor

4. aprill 2005

KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

AS Ökosil 2004.a. majandusaasta puhaskasumi suuruseks on 7,217 krooni.

Juhatuse ettepanek kasumijaotuseks:

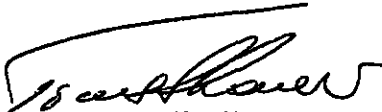
1. kohustuslikku reservkapitali tehtava eraldise suuruseks 361 (kolmsada kuuskümmend üks) krooni,
2. aktsionäride vahel jaotatava kasumiosa suuruseks 0 (null) krooni
3. muuks otstarbeks kasutatava kasumi suuruseks 0 (null) krooni.
4. jaotamata kasumiosa suuruseks märkida 6,856 (kuus tuhat kaheksasada viiskümmend kuus) krooni.



Tõnis Kaasik
Juhataja

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

AS ÕKOSIL 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
2005 otsusega, allkirjastamine 2005:

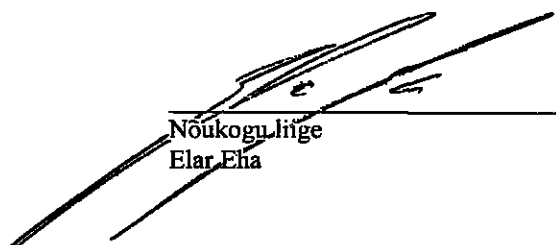

Juhatuse esimees
Tõnis Kaasik


Nõukogu esimees
Jaan Saar

Nõukogu liige
Tiit Vähi


Nõukogu liige
Agu Värinää


Nõukogu liige
Mehis Põlv


Nõukogu liige
Elar Eha

AS ÖKOSIL

AKTSIONÄRIDE

KORRALISE ÜLDKOOSOLEKU

PROTOKOLL /21.06.2005/

Aktsiaseltsi nimi ja asukoht:

AS Ökosil, Sillamäe linn, Eesti Vabariik

Koosoleku toimumise aeg:

21. juuni 2005.a. kell 11.30

Koosoleku toimumise koht:

Tallinn

Koosolekust võtsid osa:

AS Ökosil aktsionärid: **AS Silmet Grupp**, juhatuse liige Tiit Vähi isikus, 509000 aktsia omanik (65%) – 509000 häält; **Eesti Vabariigi** nimel **Keskkonnaministeerium**, minister Villu Reiljan'i isikus, 274000 aktsia omanik (35%) – 274000 häält. Tõnis Kaasik ja Elar Eha.

Koosolekul viibisid:

Üldkoosolekul osalejate nimekirja kohaselt, mis on käesoleva protokolliga lahutamatu lisa, osaleb Aktsiaseltsi üldkoosolekul kaks (2) aktsionäri, kes kokku omavad seitsesada kaheksakümmend kolm tuhat (783 000) aktsiat, mis moodustab 100% aktsiakapitalist ning neil on kokku seitsesada kaheksakümmend kolm tuhat (783 000) häält.

JUHATAJA JA PROTOKOLLIJA VALIMINE

Seltsi juhatuse liige Tõnis Kaasik avab üldkoosoleku ja teeb ettepaneku valida üldkoosoleku juhatajaks Villu Reiljan'i

Hääletati:

Poolt: 783 000 häält

Vastu: 0 häält

Erapooletud: 0 häält

Üldkoosoleku juhatajaks valiti Villu Reiljan

Tõnis Kaasik teeb ettepaneku valida üldkoosoleku protokollijaks Elar Eha.

Hääletati:

Poolt: 783 000 häält

Vastu: 0 häält

Erapooletud: 0 häält

Üldkoosoleku protokollijaks valiti Elar Eha.



PÄEVAKORD

Koosoleku juhataja tegi ettepaneku kinnitada aktsionäride korralise üldkoosoleku päevakord ning asuda selle arutamise juurde.

Päevakord:

1. Seltsi 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine;
2. Seltsi 2005.a. majandusaasta audiitorite arvu määramine ja audiitorite nimetamine;
3. Kohapeal algatatud küsimused.

Hääletati:

Poolt: 783 000 häält

Vastu: 0 häält

Erapooletud: 0 häält

Päevakord kinnitati ühehäälselt.

HÄÄLETAMINE JA OTSUSED

Päevakorrapunkt nr 1 – Seltsi 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine

Kuulati ära Seltsi juhataja Tõnis Kaasik'u esitatud ülevaade majandusaasta aruandest. Koosoleku juhataja tegi ettepaneku kinnitada Seltsi 2004.a. majandusaasta auditeeritud aruanne ning nõustuda Seltsi juhatuse ettepanekuga kasumi jaotamiseks. Nimetatud ettepaneku kohaselt oli puhaskasumi suuruseks 7217.- krooni, kohustuslikku reservkapitali tehtava eraldise suuruseks 361 (kolmsada kuuskümmend üks) krooni, aktsionäride vahel jaotatava kasumiosa suuruseks 0 (null) krooni ja muuks otstarbeks kasutatava kasumi suuruseks 0 (null) krooni. Jaotamata kasumiosa suuruseks märkida 6856 (kuus tuhat kaheksasada viiskümmend kuus) krooni.

Hääletati:

Poolt: 783 000 häält

Vastu: 0 häält

Erapooletud: 0 häält

Otsus võeti vastu ühehäälselt.

O t s u s t a t i:

- 1.1 Kinnitada Seltsi 2004.a. auditeeritud majandusaasta aruanne.
- 1.2 Puhaskasumi suuruseks kinnitati 7217.- krooni
- 1.3 Jaotada kasum järgmiselt:
 - 1.3.1. eraldised reservkapitali 361 (kolmsada kuuskümmend üks) krooni;
 - 1.3.2. aktsionäride vahel jaotatav kasumiosa 0 (null) krooni;
 - 1.3.3. kasumi kasutamine muuks otstarbeks 0 (null) krooni;
 - 1.3.4. jaotamata kasumiosa suuruseks märkida 6856 (kuus tuhat kaheksasada viiskümmend kuus) krooni.



Päevakorrapunkt nr 2 - Seltsi 2005.a. majandusaasta audiitorite arvu määramine ja audiitorite nimetamine

Koosoleku juhataja tegi ettepaneku määrata Seltsi 2005.a. majandusaasta audiitorite arvuks 1 (üks) ja nimetada audiitoriks Urmas Kaarlep AS-ist Pricewaterhouse Coopers.

Hääletati:

Poolt: 783 000 häält

Vastu: 0 häält

Erapooletud: 0 häält

Otsus võeti vastu ühehäälselt.

Otsustati:

2.1. Määrata Seltsi 2005.a. majandusaasta audiitorite arvuks 1 (üks).

2.2. Nimetada audiitoriks Urmas Kaarlep (isikukood: 36207100228, audiitori litsents nr. 53, AS Pricewaterhouse Coopers).

Päevakorrapunkt nr 3 – Kohapeal algatatud küsimused

Täiendavaid küsimusi ei algatatud

Koosolek lõppes kell 12.00

Käesoleval koosolekul võeti otsused vastu järgides seaduses ja Aktsiaseltsi põhikirjas sätestatud otsuste vastuvõtmise korda.

**KOOSOLEKU
JUHATAJA:**

VILLU REILJAN

ees- ja perekonnanimi

allkiri



**KOOSOLEKU
PROTOKOLLIJA:**

ELAR EHA

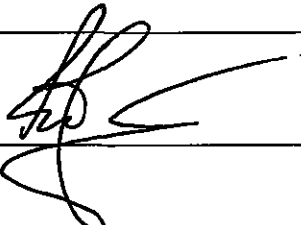
ees- ja perekonnanimi

allkiri



AKTSIASELTS ÖKOSIL

21. juunil 2005.a. toimunud aktsionäride korralisel üldkoosolekul osalenute
nimekiri

Aktsionäri nimi ja esindaja nimi	Aktsiate arv	Aktsionäri või tema esindaja allkiri
AS Silmet Grupp, registrikood 10228997, asukoht Kesk 2, Sillamäe	509 000	
Eesti Vabariik, Keskkonnaministeeriumi kaudu	274 000	

KOOSOLEKU
JUHATAJA:

VILLO REILJAN

ees- ja perekonnanimi

allkiri

KOOSOLEKU
PROTOKOLLIJA:

ELMAR EHM

ees- ja perekonnanimi

allkiri