

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ionisos Baltics OÜ

registrikood: 11085560

tänavanimi ja number: Kurvi tee 406a

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5133466

e-posti aadress: 11085560@eesti.ee

veebilehe aadress: <http://www.steri.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Eraldised	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Intressitulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ionisos Baltics OÜ (edaspidi: ettevõtja) põhitegevuseks on meditsiini- ja laboritarvikute steriliseerimine ioniseeriva kiirguse abil. Ettevõtja omab konteiner-tüüpi gammakiirgusseadet, milles on kasutusel Co-60 kiirgusallikaid. Ettevõtja tegevus on sertifitseeritud vastavalt ISO 13485 ja ISO 11137 nõuetele.

Ettevõtja järgib emasettevõtja poliitikat keskkonnamõjude ja jätkusuutlikkuse osas. Ettevõtja on hinnanud esimeses etapis ettevõtte mõju keskkonnale ja edaspidi tegutsetakse sihipäraselt vee- ja energiaressursi säästliku kasutamise ning tootmistegevuses tekkivate jäätmete vähendamise ja taaskasutamise suunas. Samuti hindab ettevõtja sotsiaalset mõju nii töötajate kui ka teiste ettevõtteväliste huvigruppide osas. Ettevõtja tagab ohutu töökeskkonna, asjakohase väljaõppe ning arengu ettevõtte siseselt. Kõigile töötajatele on loodud võrdsed võimalused ning õigusi järgitakse. Viiakse läbi ka küsitlusi töötajate ja huvigruppide seas.

Aruandeaastal oli ettevõtja müügitulu kokku 1 922 369 eurot (2021: 2 122 527 eurot), millest Euroopa Liidu liikmesriikidele, sh Eestile, oli kokku 1 844 552 eurot (2021: 2 036 160 eurot) ja väljaspoole Euroopa Liidu riike 77 817 eurot (2021: 86 367 eurot). Müügitulu vähenemine oli tingitud edasilükatud kiirgusallikate tarnest ning läbi selle ettevõtte tootmisvõimekuse langusest. Kliendibaasi osas muudatusi pole toimunud, jätkuvalt moodustuvad enamuse meditsiini- ja pakenditööstuse ettevõtted.

2022. aastal tehti investeeringuid põhivarasse minimaalses mahus 83 113 euro eest (2021: 95 203 eurot). Küll aga on plaanis 2023. aastal investeeringute mahtu oluliselt suurendada.

Aruandeaastal ettevõtja osakapitalis muutusi ei toimunud. Ettevõtjal on kaks juhatuse liiget (2021: sama). Aruandeaastal töötas ettevõttes täistööajale taandatult 14 töötajat (2021: 13 töötajat). Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega kokku olid 538 078 eurot (2021: 502 920 eurot), millest juhatuse liikme kulud olid kokku 94 172 eurot (2021: 95 475 eurot).

2023. aastaks on ettevõtja planeerinud olulist käibe kasvu, mis tuleneb tootmisvõimsuse suurendamisest ning kliendimahtude kasvust. Samuti plaanitakse olulisi investeeringuid tootmismahu suurendamiseks, mille katteks on eraldatud 0.5 miljonit eurot. Lisaks on pea sama mahus planeeritud uuendada ning täiendada olemasolevat tehnilist baasi.

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvud	31.12.2022	31.12.2021
Müügitulu	1 922 369	2 122 527
Ärikasumimäär %	29.79	39.95
Puhaskasum+/-kahjum	540 040	820 003
Puhasrentaablus %	28.09	38.63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.29	0.80
ROA %	11.29	20.80
ROE %	21.42	41.40

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 574 251	482 934	
Nõuded ja ettemaksed	547 211	592 230	2
Kokku käibevarad	2 121 462	1 075 164	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 228	3 228	2
Materiaalsed põhivarad	2 656 661	2 864 521	4
Kokku põhivarad	2 659 889	2 867 749	
Kokku varad	4 781 351	3 942 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 638 780	1 340 382	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 638 780	1 340 382	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	410 428	410 428	5
Eraldised	211 457	211 457	7
Kokku pikaajalised kohustised	621 885	621 885	
Kokku kohustised	2 260 665	1 962 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 977 694	1 157 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 040	820 003	
Kokku omakapital	2 520 686	1 980 646	
Kokku kohustised ja omakapital	4 781 351	3 942 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 922 369	2 122 527	10
Muud äritulud	950	250	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 969	-49 901	12
Mitmesugused tegevuskulud	-472 533	-405 239	13
Tööjõukulud	-538 078	-502 920	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-290 973	-316 774	4
Muud ärikulud	-64	-23	15
Ärikasum (kahjum)	572 702	847 920	
Intressitulud	127	101	17
Intressikulud	-32 789	-28 018	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 040	820 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 040	820 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ionisos Baltics OÜ (edaspidi: ettevõtja) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevast 2022. aasta majandusaasta aruandest on kasutusele võetud arvestuspõhimõtte vastavalt RTJ 5 p 11, mille kohaselt kajastatakse materiaalseste põhivarade soetusmaksumuses vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtus. RTJ 8 p 14 kohaselt kui eraldise moodustamine on seotud teatud uue varaobjekti soetamisega, lülitatakse eraldise summa selle varaobjekti soetusmaksumusse.

Kirjeldatud arvestuspõhimõtete muutus avaldas mõju ka 2021. aasta algsaldodele allpool esitletud summades.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Co-60 soetusmaksumus	3 315 676	211 457	3 527 133
Co-60 akumulieeritud kulum	1 537 092	98 028	1 635 120
Eraldised (co-60 utiliseerimine ja tagastamine)	120 575	90 882	211 457
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 140 071	17 620	1 157 691
Aruandeaasta kasum	815 076	4 927	820 003

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtja arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ligilähedane nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Ettevõtjal on põhivara Co-60, mille kajastamine on seotud RTJ 5 p 11 ja RTJ 8 p 14 rakendamisega. Selle kohaselt kajastatakse selle liigi materiaalse põhivara soetusmaksumuses vara tulevase demonteerimise ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdiseväärtus. Kui eraldise moodustamine on seotud teatud uue varaobjekti soetamisega, lülitatakse eraldise summa selle varaobjekti soetusmaksumusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Hooned, rajatised ja nende struktuurikomponendid 2-6%

Masinad ja seadmed 12%-40%

Muu inventar ja sisseseade 1%-33%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on tegevuskulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse kui ettevõttele on tekkinud kohustis vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

(kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi pärast aruandekuupäeva toimunud sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	269 669	269 669	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	269 669	269 669	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 836	22 836	0	0	3
Muud nõuded	22	22	0	0	
Intressinõuded	22	22	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	37 912	34 684	3 228	0	
Tulevaste perioodide kulud	34 684	34 684	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 228	0	3 228	0	
Swedbank deposiit	220 000	220 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	550 439	547 211	3 228	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	321 111	321 111	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	321 111	321 111	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 827	9 827	0	0	3
Muud nõuded	481	481	0	0	
Intressinõuded	22	22	0	0	
Viitlaekumised	459	459	0	0	
Ettemaksed	44 039	40 811	3 228	0	
Tulevaste perioodide kulud	40 811	40 811	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 228	0	3 228	0	
Swedbank deposiit	220 000	220 000	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	595 458	592 230	3 228	0	

Muud makstud ettemaksed sisaldavad Maksu-ja Tolliametile tasutud tollivõlast tulenevat üldtagatist summas 3 228 eurot (2021: 3 228 eurot).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 055	0	5 914	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 437	0	12 145
Erisoodustuse tulumaks	0	396	0	24
Sotsiaalmaks	0	22 116	0	20 313
Kohustuslik kogumispension	0	426	0	640
Töötuskindlustusmaksed	0	1 318	0	1 238
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	14 781		3 913	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 836	36 694	9 827	34 360

Vt lisasid 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021								
Soetusmaksumus	367 725	550 644	453 930	3 574 524	13 146	45 582	58 728	5 005 551
Akumuleeritud kulum	0	-126 236	-365 589	-1 649 205				-2 141 030
Jääkmaksumus	367 725	424 408	88 341	1 925 319	13 146	45 582	58 728	2 864 521
Ostud ja parendused	0	0	105 831	12 091	6 941		6 941	124 863
Amortisatsioonikulu	0	-12 001	-44 946	-234 026	0	0	0	-290 973
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-41 750	-41 750	-41 750
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	-41 750	-41 750	-41 750
31.12.2022								
Soetusmaksumus	367 725	550 644	559 760	3 586 615	20 087	3 832	23 919	5 088 663
Akumuleeritud kulum	0	-138 237	-410 534	-1 883 231	0	0	0	-2 432 002
Jääkmaksumus	367 725	412 407	149 226	1 703 384	20 087	3 832	23 919	2 656 661

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	410 428	0	0	410 428	1.87%	EUR	tähtajatu	18
Pikaajalised laenud kokku	410 428			410 428				
Laenukohustised kokku	410 428			410 428				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	410 428	0	0	410 428	1.17-1.19%	EUR	tähtajatu	18
Pikaajalised laenud kokku	410 428	0	0	410 428				
Laenukohustised kokku	410 428	0	0	410 428				

Aruandeaastal ettevõtja laenu juurde ei saanud. 2022. aastal maksis ettevõtja emaettevõtjale laenu tagasi summas 0 eurot (2021: 1 000 000 eurot). Seisuga 31.12.2022 oli ettevõtja laenusaldo emaettevõtjalt summas 410 428 eurot (2021: 410 428 eurot).

Aruandeaastal on arvestatud laenult intressi summas 7 675 eurot (2021: 16 320 eurot). Vt lisa 16.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 223	17 223	0	0	
Võlad töövõtjatele	70 228	70 228	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 501 890	1 501 890	0	0	18
Maksuvõlad	36 694	36 694	0	0	3
Muud võlad	12 187	12 187	0	0	
Muud viitvõlad	12 187	12 187	0	0	
Saadud ettemaksed	558	558	0	0	
Muud saadud ettemaksed	558	558	0	0	
Võlad seotud osapooltele					
Kokku võlad ja ettemaksed	1 638 780	1 638 780	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 620	11 620	0	0	
Võlad töövõtjatele	83 992	83 992	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 197 023	1 197 023	0	0	18
Maksuvõlad	34 360	34 360	0	0	3
Muud võlad	12 987	12 987	0	0	
Muud viitvõlad	12 987	12 987	0	0	
Saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Muud saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 382	1 340 382	0	0	

Muud viitvõlad sisaldavad majandusaastal viitvõlga tarnijatele auditikulude eest summas 3 300 eurot, raamatupidamisteenuste eest summas 2 200 eurot ja hoone ülalpidamiskulude eest summas 6 687 eurot (2021: viitvõlg tarnijatele auditikulude eest summas 3 300 eurot, raamatupidamisteenuste eest summas 1 500 eurot ja hoone ülalpidamiskulude eest summas 8 187 eurot).

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2022
Co-60 utiliseerimine ja tagastamine	211 457	0	0	0	211 457
Kokku eraldised	211 457	0	0	0	211 457
Pikaajalised	211 457	0	0	0	211 457
Muud eraldised	211 457	0	0	0	211 457

Majandusaastal on moodustatud pikaajaline eraldis realiseerimistähtaaja ületanud koobalti utiliseerimiseks summas 211 457 eurot (2021: 211 457 eurot).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 990 275	1 564 118
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	497 569	391 029
Kokku tingimuslikud kohustised	2 487 844	1 955 147

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 on 2 487 844 eurot (31.12.2021: 1 955 147 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena välja maksmisena seisuga 31.12.2022 on 497 569 eurot (31.12.2021: 391 029 eurot). Seega on seisuga 31.12.2022 võimalik dividendidena välja maksta 1 990 275 eurot (31.12.2021: 1 564 118 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	800 785	798 992
Soome	698 058	889 686
Poola	153 705	83 191
Holland	59 664	51 303
Eesti	50 204	83 405
Hispaania	31 264	11 940
Taani	26 732	26 877
Läti	11 990	5 800
Leedu	7 650	6 000
Tšehhi	4 500	5 300
Belgia	0	65 716
Prantsusmaa	0	6 600
Saksamaa	0	1 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 844 552	2 036 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	76 617	85 967
Norra	1 200	0
Venemaa	0	400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	77 817	86 367
Kokku müügitulu	1 922 369	2 122 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslik puhastustegevus	1 922 369	2 122 527
Kokku müügitulu	1 922 369	2 122 527

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	250
Hüvitis	950	0
Kokku muud äritulud	950	250

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	24 603	33 287
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 003	14 552
Transpordikulud	1 151	757
Logistikakulud	212	1 305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 969	49 901

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	31 386	23 893
Elektrienergia	25 331	15 367
Soojusenergia	6 055	8 526
Veevarustusteenused	1 071	1 053
Mitmesugused bürookulud	2 303	1 778
Koolituskulud	11 349	674
Kvaliteedi-, riskijuhtimise ja konsultatsiooniteenused	267 292	288 827
Lähetus- ja transpordikulud	43 832	7 448
Raamatupidamisteenused ja audit	42 226	27 555
Hoolduskulud tehases	24 417	11 360
Valvekulud	9 277	3 311
Juriidilised kulud ja riigilõivud	8 525	10 755
Väikevahendite soetuskulud ja parendused	5 861	6 936
Tööohutus	4 307	4 878
Kvaliteedisüsteemi kulud	3 935	6 128
Varakindlustus	3 799	3 799
Sidekulud	2 384	2 737
Esinduskulud	752	329
Infotehnoloogia	713	248
Maamaks	346	346
Pangateenustasud	307	282
Muud	8 451	2 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	472 533	405 239

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	403 198	376 268
Sotsiaalmaksud	134 880	126 652
Kokku tööjõukulud	538 078	502 920
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kingitused ja annetused	59	20
Muud	5	3
Kokku muud ärikulud	64	23

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	7 675	16 320	5, 18
Muud intressikulud	25 114	11 698	
Kokku intressikulud	32 789	28 018	

Aruandeaastal on kajastatud muude intressikulude all seotud osapoolte võlgnevuselt arvestatud intressi summas 25 114 eurot (2021: 11 698 eurot).

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	127	101
Kokku intressitulud	127	101

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ionisos SAS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	808 500	710 479	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	693 390	486 266	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	278	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 501 890	1 197 023	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	410 428	410 428	5
Kokku laenukohustised	410 428	410 428	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	0	6 600	0
Kokku müüdid	0	0	0	0	6 600	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	76 922	0	0	84 909	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	191 612	4 722	0	180 926	29 500
Kokku ostetud	0	268 534	4 722	0	265 835	29 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	71 554	71 786

Seisuga 31.12.2022 sisaldas kohustiste saldo laenusaldot emaettevõtjalt summas 410 428 eurot (2021: 410 428 eurot). Aruandeaastal on arvestatud laenult intressi summas 7 675 eurot (2021: 16 320 eurot).

Seisuga 31.12.2022 sisaldas kohustiste saldo võlga emaettevõtjalt ostetud teenuse eest summas 665 418 eurot (2021: 589 396 eurot) ja teistelt konsolideerimisgruppi ettevõtjatelt ostetud teenuste summas 616 338 eurot (2021: 470 492 eurot).

Seisuga 31.12.2022 sisaldas kohustiste saldo intressikohustust emaettevõtjalt summas 143 082 eurot (2021: 121 083 eurot) ja teistelt konsolideerimisgruppi ettevõtjatelt summas 26 564 eurot (2021: 15 774 eurot).

Seisuga 31.12.2022 sisaldas kohustiste saldo viitvõlga emaettevõtjalt ostetud teenuse eest summas 50 488 eurot (2021: 0 eurot) ja teistelt konsolideerimisgruppi ettevõtjatelt ostetud teenuste summas 0 eurot (2021: 0 eurot).

Vt lisasid 5, 6 ja 16.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu koos sotsiaalmaksuga summas 94 172 eurot (2021. aastal 95 475 eurot).

Osaühingu juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõppemisel ei kaasne ettevõtjale lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Lähtuvalt käesolevast geopoliitilisest olukorrast on ettevõtte üle vaadanud senised suhted ja kokkulepped toorme tarnija osas. Venemaal paiknevast tarnijast on loobutud ning hetkel on läbi emettevõtte sõlmimisel tarnelepingud uute tarnijatega. Ettevõtte juhtkond on hinnanud kehtestatud sanktsioonide ja võimaliku kriisi mõju klientidele. Ettevõttel puuduvad otsesed kliendid Venemaal ja ka Ukrainas, samuti pole kliente, kelle äritegevus on oluliselt mõjutatud antud olukorrast ja kehtivatest sanktsioonidest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2023

Ionisos Baltics OÜ (registrikood: 11085560) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	11.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ionisos Baltics OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Ionisos Baltics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Ionisos Baltics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

11.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Ionisos Baltics OÜ (registrikood: 11085560) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	11.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 977 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 040
Kokku	2 517 734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 517 734
Kokku	2 517 734

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 977 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 040
Kokku	2 517 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	1922369	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	11085560@eesti.ee
Veebilehe aadress	http://www.steri.ee