

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ORKOS ESTONIA OÜ

registrikood: 14151278

tänava/talu nimi, Lao tn 5

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5065700

e-posti aadress: andrus.gelkov@orkos.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Orkos Estonia OÜ põhitegevus on sorteeritud plastide käitlemine.

Ettevõtte toodanguks on LDPE (polüetüleen) granulaat, mida kasutatakse põhiliselt pakendi- ja põllumajandusplastide aga ka niisutustorude tootmiseks. Tehnoloogiline võimekus ja kompetents lubab käidelda ka PP, HDPE, MDPE sisaldusega kõvaplaste, mida vähesel määral 2022 ka tehti. Tooraine varumiseks on sõlmitud kokkulepped kõikide Soome, Rootsi, Läti ja Eesti suurimate jäätmekäitlusettevõtetega. Toodangu põhiturud on Soome, Eesti, Rootsi ja Leedu.

2022. aasta käive oli 5 052 477 eurot, kasum oli 183 873 eurot. Tööjõukulud, sh ostetud tööjõurendi teenused, olid summas 748 476 eurot.

2023 plaanid on seotud eelkõige tootmismahu ja kasumlikkuse tõstmisega.

2023 käibeprognoos 5,3 mln eurot.

Tegevuskeskkonda enim mõjutavad arengud on jätkuvalt seotud sisendite hinnakõikumise, sh elektrienergia hinnaga ja sellest tuleneva ebakindluse ning suurenenud riskiga investeerimisotsuste tegemisel.

Nõudlus ettevõtte toodangu vastu on jätkuvalt hea. Hinnarierumus esmas- ja sekundaartoorme hindade vahel väheneb, mis toetab ettevõtte positsiooni ja valitud strateegiat. Järjest olulisemaks kasumlikkust mõjutavaks teguriks on saamas valmistoodangu kvaliteet. Kliendid otsivad võimalusi sekundaartoorme osakaalu suurendamiseks tooteportfellis ja on valmis oluliselt kõrgemateks hindadeks. Toorme kvaliteet, päritolu ja CO₂ jalajälg tervikuna muutub järjest olulisemaks ostuotsust mõjutavamaks teguriks. Standardiseerimine, tarneahelate ja toormisprotsessi jälgitavuse tõendamine ning sertifitseerimine on sellel teel olulised märksõnad.

Näeme, et hinnarierumused erinevate kvaliteedi klasside vahel suurenevad järgmiste aastate jooksul tuntuvalt. Tooraine kättesaadavus ettevõtte põhiturudel on jätkuvalt piisav.

Liigume jätkuvalt CO₂ neutraalse tootmise suunas ning oleme rakendanud regulaarse CFP indeksi mõõtmise ja emissiooni mõjuanalüüsi hindamise auditi süsteemi, mille tulemusi ka oma partneritele jaoks avalikustame. Jätkame tootmise digitaliseerimise ja andmeanalüüsi parendamisega, mis on seotud käimaosoleva Eucertplast standardile üleminekuga.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu (Euro)	5 052 477	4 230 959
Puhaskasum	183 873	-99 034
Puhasrentaablus	3,64%	-2,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,77	0,62
ROA	6,70%	-3,83%
ROE	21,29%	-14,57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 783	5 180	
Nõuded ja ettemaksed	436 272	474 970	2
Varud	521 816	229 046	3
Kokku käibevarad	969 871	709 196	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 000	2
Materiaalsed põhivarad	1 773 504	1 873 805	5
Kokku põhivarad	1 773 504	1 875 805	
Kokku varad	2 743 375	2 585 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	410 042	439 808	6
Võlad ja ettemaksed	847 607	701 672	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 257 649	1 141 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	622 234	763 902	6
Kokku pikaajalised kohustised	622 234	763 902	
Kokku kohustised	1 879 883	1 905 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 900	4 900	8
Ülekurss	221 600	221 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 119	552 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 873	-99 034	
Kokku omakapital	863 492	679 619	
Kokku kohustised ja omakapital	2 743 375	2 585 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 052 477	4 230 959	9
Muud äritulud	5 912	96	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	242 326	14 966	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 504 969	-3 751 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 413	-191 005	
Tööjõukulud	-153 666	-161 257	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228 738	-208 942	5
Muud ärikulud	-3 187	-2 165	
Ärikasum (kahjum)	258 742	-68 425	
Intressitulud	89	86	
Intressikulud	-74 958	-30 695	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 873	-99 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 873	-99 034	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ORKOS ESTONIA OÜ (edaspidi ka Ettevõtte) 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes

ORKOS ESTONIA OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana. Ümberhindlusest tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses hinnatakse ümber arvestusvaluutas, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Valmistoodang võetakse arvele jaehinna meetodil. Jaehinna meetodil vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginaali määra võrra.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruandes. Ühe ja sama tootmisprotsessi

tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiiväärtuste suhet.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Ostetud põhivarade soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekuid. Omavalmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb valmistamisel ja kasutuselevõtul tehtud kulutustest materjalidele, teenustele ning tööjõule.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdü varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa (s.o soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandina ei amortiseerita maad ja kunstiväärtusi. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, järgmiselt:

Ehitised ja rajatised 2,00 - 10,00 %

Masinad ja seadmed 10,00 - 33,33 %

Inventar 33,33 - 50,00 %

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu arvestatakse ilma käibemaksuta. 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.

Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“. Intressitulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Intressitulud“.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 arvestatud dividendidelt. Teatud tingimustel rakendub dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt. Soodusmaksumäära kohaldamisel peetakse füüsilisele isikule dividendi väljamaksmisel kinni täiendavalt 7% tulumaksu füüsilise isiku tasandil. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	135 708	135 708		
Ostjatelt laekumata arved	135 708	135 708		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 227	70 227		4
Muud nõuded	87	87		
Intressinõuded	87	87		
Ettemaksed	9 392	9 392		
Tulevaste perioodide kulud	6 114	6 114		
Muud makstud ettemaksed	3 278	3 278		
Muud nõuded	18 174	18 174		
Tagatisraha	202 684	202 684		
Kokku nõuded ja ettemaksed	436 272	436 272		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	193 648	193 648		
Ostjatelt laekumata arved	193 648	193 648		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 943	64 943		4
Muud nõuded	52	52		
Intressinõuded	52	52		
Ettemaksed	11 048	11 048		
Tulevaste perioodide kulud	6 263	6 263		
Muud makstud ettemaksed	4 785	4 785		
Muud nõuded	4 595	2 595	2 000	
Tagatisraha	202 684	202 684		
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 970	474 970	2 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	164 629	114 185
Valmistoodang	329 860	94 624
Valmistoodang	329 860	94 624
Müügiks ostetud kaubad	15 620	8 530
Muud seadmed	11 707	11 707
Kokku varud	521 816	229 046

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	107	0	207
Käibemaks	70 227	0	64 943	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 972	0	3 858
Erisoodustuse tulumaks	0	63	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 139	0	6 577
Kohustuslik kogumispension	0	194	0	300
Töötuskindlustusmaksed	0	305	0	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 227	8 780	64 943	11 224

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	252 026	2 271 310	4 000		4 000	2 527 336
Akumuleeritud kulum	-81 372	-396 534	0		0	-477 906
Jääkmaksumus	170 654	1 874 776	4 000		4 000	2 049 430
Ostud ja parendused	7 800	17 216		9 000	9 000	34 016
Muud ostud ja parendused	7 800	17 216		9 000	9 000	34 016
Amortisatsioonikulu	-36 288	-172 654				-208 942
Müügid (jääkmaksumuses)		-699				-699
31.12.2021						
Soetusmaksumus	259 826	2 287 827	4 000	9 000	13 000	2 560 653
Akumuleeritud kulum	-117 660	-569 188	0	0	0	-686 848
Jääkmaksumus	142 166	1 718 639	4 000	9 000	13 000	1 873 805
Ostud ja parendused		156 525				156 525
Muud ostud ja parendused		156 525				156 525
Amortisatsioonikulu	-37 849	-190 889				-228 738
Müügid (jääkmaksumuses)		-19 088				-19 088
Ümberliigitamised				-9 000	-9 000	-9 000
Ümberliigitamised ettemaksetest				-9 000	-9 000	-9 000
31.12.2022						
Soetusmaksumus	259 825	2 418 819	4 000	0	4 000	2 682 644
Akumuleeritud kulum	-155 508	-753 632	0	0	0	-909 140
Jääkmaksumus	104 317	1 665 187	4 000	0	4 000	1 773 504

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	795
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	795
Muud materiaalsed põhivarad	25 000	0
Kokku	25 000	795

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu avansid	41 392	41 392			4,0%	EUR	03.11.2023
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	41 392	41 392					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	620 829		620 829		12%	EUR	31.01.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	620 829		620 829				
Kapitalirendikohustised kokku	370 055	368 650	1 405				
Laenukohustised kokku	1 032 276	410 042	622 234				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu avansid	8 554	8 554			4,0%	EUR	03.11.2022
Lühiajalised laenud kokku	8 554	8 554					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	529 873	0	529 873		6% - 12%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	529 873	0	529 873				
Kapitalirendikohustised kokku	665 283	431 254	234 029				
Laenukohustised kokku	1 203 710	439 808	763 902				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Muud materiaalsed põhivarad	1 536 836	1 576 194
Kokku	1 536 836	1 576 194

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	789 070	789 070	
Võlad töövõtjatele	9 264	9 264	
Maksuvõlad	8 780	8 780	4
Muud võlad	40 493	40 493	
Intressivõlad	40 493	40 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	847 607	847 607	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	676 816	676 816	
Võlad töövõtjatele	13 312	13 312	
Maksuvõlad	11 224	11 224	4
Muud võlad	320	320	
Intressivõlad	320	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	701 672	701 672	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 900	4 900
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	523 111	552 211
Soome	3 878 655	2 956 274
Leedu	417 746	288 877
Rootsi	155 131	365 896
Läti	73 566	60 108
Poola	4 268	7 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 052 477	4 230 959
Kokku müügitulu	5 052 477	4 230 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	4 945 086	4 161 293
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	107 391	69 666
Kokku müügitulu	5 052 477	4 230 959

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	115 036	120 679
Sotsiaalmaksud	38 630	40 578
Kokku tööjõukulud	153 666	161 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Orkos Oy
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rehvirec OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 200	200 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 200	200 995
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 436	410 554
Kokku laenukohustised	350 436	410 554
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 720	0
Kokku võlad ja ettemaksed	164 720	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	10 850	11 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 044	438 954
Kokku laenukohustised	353 894	450 354

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0	0	200
Kokku antud laenud	200	0	0	200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0	0	200
Kokku antud laenud	200	0	0	200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	11 600	0	200	11 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	912 800	224 544	294 097	849 508	23 664
Kokku laenukohustised	924 400	224 544	294 297	860 908	23 664

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	11 400	0	550	10 850	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	849 508	254 472	410 500	693 480	43 329
Kokku laenukohustised	860 908	254 472	411 050	704 330	43 329

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 162	0	0	0	0	795
Kokku müüdid	8 162	0	0	0	0	795

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 167	385 095	110 972	0	298 988	801
Kokku ostetud	17 167	385 095	110 972	0	298 988	801

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 148	47 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2023

ORKOS ESTONIA OÜ (registrikood: 14151278) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS GELKOV	Juhatuse liige	10.04.2023
REIN LEIPALU	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ORKOS ESTONIA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ORKOS ESTONIA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak

Vandeauditori number 649

AVAC Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

11.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ORKOS ESTONIA OÜ (registrikood: 14151278) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	11.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 873
Kokku	636 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	636 992
Kokku	636 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	4945086	97.87%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	107391	2.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Rehvirec	11035272	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Orkos Oy		Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065700
E-posti aadress	andrus.gelkov@orkos.ee