

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts ÖKOSIL

registrikood: 10446139

tänavanimi, maja number: Kesk tn 2

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 40231

telefon: +372 3929129

e-posti aadress: ecosil@ecosil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 9 Aktsiakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Muud äritulud	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

AS Ökosil 2022. aasta tegevus toimus alljärgnevates põhivaldkondades:

1. Keskkonnakorralduse ja -seire alaste teenuste osutamine: ASi Sillamäe Sadam ja sadama terminalide ning teiste Sillamäe tööstus-logistikaklastri ettevõtetega seotud keskkonnakorralduslikud tööd - keskkonnaseire, keskkonnavalude hankimine ja uuendamine ning aruandlus.
2. Sillamäe saneeritud radioaktiivsete jäätmete hoidla järeelseire teostamine.

Keskkonnakorraldus ja keskkonnaseire

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

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

2022. aastal jätkus 2014. aastal rajatud seirejaama ning 2019. aastal lisandunud teise seirejaama opereerimine. Seirejaamade rajamise eesmärgiks oli omada paremat ülevaadet tööstustsooni keskkonnamõjust ning teavitada õhu kvaliteedist ka avalikkust.

2022. aastal jätkusid Sillamäe Sadamaga seonduvad teenused: Sillamäe Sadama ja terminalide keskkonnakorralduslik nõustamine, keskkonnaseire, keskkonnavalude hankimine ja muutmine, keskkonnakasutusega seonduvate andmete kogumine ja aruandlus.

Jätkus laevade jäätmekäitlusala teenindamine Sillamäe Sadamas.

2022.a jätkusid keskkonnaseire- ja töötervishoiualased tööd vastavalt ettevõtete NPM Silmet OÜ, Silpower AS, Ecometal AS ja Ökosil AS vahel sõlmitud lepingutele. Viidi läbi varem väljastatud keskkonnakomplekslubade korralised ülevaatused.

Jätkub AS-i Silpower tuha taaskasutamine.

Sillamäe radioaktiivsete jäätmete hoidla saneerimine ja järeelseire

2022. aasta jooksul viidi Keskkonnaministeeriumi (KKM) tellimusel täies mahus läbi jäätmeoidla aastane seiretsükkel. 2022. aastal teostatud seire käigus ei ole ilmnunud nähtavaid defekte ega rajatiste/seadmete püsivalt ebakorrapärase funktsioneerimist.

2022. aastal viidi läbi nii seirelabori järjekordne akrediteeringu verifitseerimine kui ka keskkonnajuhtimissüsteemi EMAS audit ja verifitseerimine. Toimus laborivarustuse jätkuv jooksev täiendamine tulenevalt tehnika amortiseerumisest ja uuendamise, täiendamise vajadusest ning vastavalt klientide arenevatele seirevajadustele.

Müüdud teenuste maht 2022. aastal vastas prognoositule.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Puhaskasum	1 651	36 634
Kasumi muutus	-95%	42%
Varad kokku	1 702 939	1 675 188
Omakapital	1 524 331	1 522 680
ROA	0,1%	2,2%
ROE	0,1%	2,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Kasumi\ muutus\ (\%) = (puhaskasum\ 2022 - puhaskasum\ 2021) / puhaskasum\ 2021 * 100$

$ROA(\%) = puhaskasum / varad\ kokku * 100$

$ROE(\%) = puhaskasum / omakapital * 100$

2023. aastal prognoositavad tegevused ja ettevõtte juhtimine

AS Ökosil kavatseb 2023. aastal jätkata ülalloodud põhitegevusi ja säilitada koostöösuhted ning teenuste mahtu äripartneritega vähemalt 2022. aasta tasemel. Lisateenuste osutamine teistele klientidele, partneritele käibemahtude kasvatamiseks on planeeritud konservatiivsetes piirides, st prioriteediks on eelkõige põhitegevuste tagamine vastavuses õigusaktides kehtestatud regulatsiooniga ja sätestatud keskkonna normidega ning siis juba teenuste osutamine kolmandatele osapooltele.

Kindlasti tuleb juhtimisel arvestada muutuva majandusliku olukorraga ja täpsustuvate keskkonnanõudmistega. Siin tuleb märkida ettevõtte tugevuseks suuremas enamuses kõrgelt kvalifitseeritud ja pikaajalise kogemusega spetsialiste, kes on motiveeritud töötama antud valdkonnas.

Eriti oluliseks peame konstruktiivse koostöö jätkamist riiklike ja kohaliku omavalitsuse struktuuridega (eelkõige Keskkonnaministeerium, Keskkonnaamet, Sillamäe Linnavalitsus) ja nendega seotud eesmärkide korrektset ja vastastikuseid huve arvestavat saavutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 160	171 342	
Nõuded ja ettemaksed	245 162	213 190	2
Kokku käibevarad	425 322	384 532	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	441 689	452 599	4
Materiaalsed põhivarad	826 586	825 765	5
Immateriaalsed põhivarad	9 342	12 292	
Kokku põhivarad	1 277 617	1 290 656	
Kokku varad	1 702 939	1 675 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	161 688	135 588	7
Kokku lühiajalised kohustised	161 688	135 588	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	16 920	16 920	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 920	16 920	
Kokku kohustised	178 608	152 508	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	500 428	500 428	9
Kohustuslik reservkapital	50 043	50 043	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 209	935 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 651	36 634	
Kokku omakapital	1 524 331	1 522 680	
Kokku kohustised ja omakapital	1 702 939	1 675 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	761 351	782 252	10
Muud äritulud	9 635	50 761	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 000	-209 992	12
Mitmesugused tegevuskulud	-84 617	-77 683	13
Tööjõukulud	-436 367	-447 667	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 335	-60 782	4,5
Muud ärikulud	-33	-119	
Ärikasum (kahjum)	1 634	36 770	
Intressikulud	0	-148	
Muud finantstulud ja -kulud	17	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 651	36 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 651	36 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 634	36 770	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	66 335	60 782	4,5
Kokku korrigeerimised	66 335	60 782	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 972	59 058	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	26 100	-24 686	7
Makstud intressid	0	-148	
Kokku rahavood äritegevusest	62 097	131 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-53 296	-4 682	5
Laekunud intressid	17	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 279	-4 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-21 133	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-21 133	
Kokku rahavood	8 818	105 973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 342	65 369	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 818	105 973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 160	171 342	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	500 428	50 043	935 575	1 486 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 634	36 634
31.12.2021	500 428	50 043	972 209	1 522 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 651	1 651
31.12.2022	500 428	50 043	973 860	1 524 331

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ökosil 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "mitmesugused tegevuskulud".

Raha

Raha lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes pangas arvelduskontodel olev raha.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

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

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed

jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele 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 kaheteist 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 aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutatakse brutomeetodit.

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

Kohustuslik reservkapital

Põhikirjale vastavalt teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Ettevõtted saavad kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. Seda saab rakendada makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning ülejäänud osale maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja

kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

AS Ökosil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruandepäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	47 910	47 910	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	47 910	47 910	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	127 553	127 553	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	0	3
Ettemaksed	4 202	4 202	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 158	4 158	0	0	
Muud makstud ettemaksed	44	44	0	0	
Saastetasud	65 397	65 397	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 162	245 162	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 049	38 049	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 049	38 049	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	134 151	134 151	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	0	3
Ettemaksed	5 519	5 519	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 460	5 460	0	0	
Muud makstud ettemaksed	59	59	0	0	
Saastetasud	35 371	35 371	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 190	213 190	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 461	0	9 660
Üksikisiku tulumaks	0	9 646	0	10 084
Erisoodustuse tulumaks	0	292	0	280
Sotsiaalmaks	0	18 961	0	19 998
Kohustuslik kogumispension	0	416	0	515
Töötuskindlustusmaksed	0	863	0	913
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	41 639	100	41 450

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-82 738	-82 738
Jääkmaksumus	720	462 790	463 510
Amortisatsioonikulu	0	-10 911	-10 911
31.12.2021			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-93 649	-93 649
Jääkmaksumus	720	451 879	452 599
Amortisatsioonikulu	0	-10 910	-10 910
31.12.2022			
Soetusmaksumus	720	545 528	546 248
Akumuleeritud kulum	0	-104 559	-104 559
Jääkmaksumus	720	440 969	441 689

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	36 672	51 952
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 461	2 268

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	720	924 810	0	5 806	243 455	249 261	137 342	1 312 133
Akumuleeritud kulum	0	-230 093	0	-5 806	-103 740	-109 546	-102 696	-442 335
Jääkmaksumus	720	694 717	0	0	139 715	139 715	34 646	869 798
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 380	3 380	0	3 380
Amortisatsioonikulu	0	-16 566	0	0	-17 113	-17 113	-13 734	-47 413
31.12.2021								
Soetusmaksumus	720	924 810	0	5 806	246 835	252 641	137 342	1 315 513
Akumuleeritud kulum	0	-246 659	0	-5 806	-120 853	-126 659	-116 430	-489 748
Jääkmaksumus	720	678 151	0	0	125 982	125 982	20 912	825 765
Ostud ja parendused	0	0	47 180	2 729	3 386	53 295	0	53 295
Amortisatsioonikulu	0	-16 566	-5 504	-171	-16 499	-22 174	-13 734	-52 474
31.12.2022								
Soetusmaksumus	720	924 810	47 180	8 535	250 221	305 936	137 342	1 368 808
Akumuleeritud kulum	0	-263 225	-5 504	-5 977	-137 352	-148 833	-130 164	-542 222
Jääkmaksumus	720	661 585	41 676	2 558	112 869	157 103	7 178	826 586

Ökosil AS rendib poolt labori- ja kontorihoonest arhiiviruumideks Silport Kinnisvara ASile.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	36 672	51 952
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	36 672	36 672
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	441 689	452 599

Kokku	441 689	452 599
--------------	----------------	----------------

Ökosil AS rendib poolt labori- ja kontorihoonest arhiiviruumideks Silport Kinnisvara ASile (vt ka lisa 4)

Arhiivihoonde rendileping kehtib kuni 01.01.2024 ja see pikeneb automaatselt kalendriaasta kaupa, kui lepingu pooled ei lepi kokku teisiti.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	22 771	26 887
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	20 335	21 922
1-5 aasta jooksul	52 540	59 432

Ökosil AS rendib kontorit Tallinnas ja kolme sõiduautot. Kontori rendileping on tähtajatu, sõiduautode liisingulepingute tähtaeg on 2023.a.-2025.a.

Lisa 7 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	9 151	9 151	0	0	
Võlad töövõtjatele	40 185	40 185	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 316	5 316	0	0	15
Maksuvõlad	41 639	41 639	0	0	3
Saastetasud	65 397	65 397	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	161 688	161 688	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 976	10 976	0	0	
Võlad töövõtjatele	46 182	46 182	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 609	1 609	0	0	15
Maksuvõlad	41 450	41 450	0	0	3
Saastetasud	35 371	35 371	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 588	135 588	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	67 681	-50 761	0	16 920
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	67 681	-50 761	0	16 920
Kokku sihtfinantseerimine	0	67 681	-50 761	0	16 920
	31.12.2021		Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	16 920	0	0	16 920
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	16 920	0	0	16 920
Kokku sihtfinantseerimine	0	16 920	0	0	16 920

Sihtfinantseerimisest 2021.a saadud tulu on kajastatud kasumiaruandes real "muud äritulud".

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	500 428	500 428
Aktsiate arv (tk)	783 000	783 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

2022. aastal aktsionäridele dividende välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 oli 973 860 eurot (jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 oli 972 209 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 779 088 eurot (31.12.2021 seisuga 777 767 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 194 772 eurot (seisuga 31.12.21 194 442 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	761 351	782 252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	761 351	782 252
Kokku müügitulu	761 351	782 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keskonnatanõustamine; teimimine ja analüüs	521 592	479 818
Kinnisvara üürileandmine	36 672	51 952
Ohtlike jäätmete kogumine	86 226	127 123
Muu teimimine ja analüüs	113 400	121 091
Muu	3 461	2 268
Kokku müügitulu	761 351	782 252

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	50 761	8
Kasum liisingult välja ostetud sõiduauto edasimüügist	9 635	0	
Kokku muud äritulud	9 635	50 761	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-17 587	-17 098
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-48 038	-45 080
Energia	-26 588	-18 330
Elektrienergia	-10 906	-4 112
Soojusenergia	-10 387	-10 468
Kütus	-5 295	-3 750
Transpordikulud	-89 787	-129 484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 000	-209 992

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-14 103	-18 302
Energia	-3 800	-3 030
Kütus	-3 800	-3 030
Mitmesugused bürookulud	-15 221	-15 482
Lähetuskulud	-311	0
Koolituskulud	-488	-1 525
Autokulud	-8 238	-6 656
Muu põhivara remont ja kindlustus	-12 081	-2 609
Muud	-30 375	-30 079
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 617	-77 683

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-329 080	-337 635
Sotsiaalmaksud	-107 287	-110 032
Kokku tööjõukulud	-436 367	-447 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	127 554	134 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 554	134 150
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 188	1 188
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 127	421

Kokku võlad ja ettemaksed	5 315	1 609
----------------------------------	--------------	--------------

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	393 719	437 605
Kokku müüdud	393 719	437 605

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	11 880	11 880
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 403	23 364
Kokku ostetud	42 283	35 244

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	110 808	119 035

Vähemusaksionäri Eesti Vabariigiga seotud asutusele on 2022. aastal müüdud teenust 52 470 eur eest (2021. aastal 48 760 euro eest).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2022.a., nii nagu ka 2021.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Aktsiaselts ÕKOSIL (registrikood: 10446139) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD EAST	Juhatuse liige	26.04.2023
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ÕKOSIL aktsionäridele

Oleme üle vaadanud kaasneva Aktsiaselts ÕKOSIL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts ÕKOSIL finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeaudiitori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

26. aprill 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ÕKOSIL (registrikood: 10446139) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	26.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 651
Kokku	973 860
Jaotamine	
Kokku	973 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	634992	83.40%	Jah
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	86226	11.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40133	5.27%	Ei

Sidevahendid

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