

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Elis Textile Service AS

registrikood: 10080744

postiaadress: Tartu maakond, Nõo vald, Nõo alevik, Lao tn 10
postisihthnumber: 61601

telefon: +372 7418544

faks: +372 7351332

e-posti aadress: ee.info@elis.com

veebilehe aadress: www.berendsen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Elis Textile Service AS on Eesti turul tegutsenud juba üle 30 aasta.

2023. aastal jätkas Elis Textile Service AS tekstiilirenditeenuse pakkumist üle terve Eesti. Ettevõtte hindab 2023. aastat edukaks ja püstitatud eesmärkide saavutamist heaks.

Ettevõtte saavutas 2023. aasta käibeks 5 207 058 eurot (2022. aastal 4 250 424 eurot) ja käive kasvas aruande perioodil võrreldes eelmise aastaga 22,5%. Käibe kasv tulenes hinnastamisest ja müügieesmärkide edukast täitmisest.

2024. aastal plaanib Elis jätkata senise eduka müügistrateegiaga ja olla jätkuvalt tekstiiltoodete renditeenuste innovaator Eesti turul. Ettevõtte plaanib ka edaspidi suurendada teenuste ning toodete sortimenti, pakkudes klientidele suuremat efektiivsust oma tegevusalal ja kulude kokkuhoidu.

Lähitulevikus jätkab ettevõtte investeringuid seadmetesse. Aastal 2024 valmib uus pesula, mis toetab oluliselt ettevõtte seatud müügieesmärke. Antud investeering võimaldab suurendada tootmisefektiivsust ja parendada tootmisprotsesse.

Töötajaid oli aruandeaastal keskmiselt 73 (2022: 74).

Ettevõtte arveldusvaluutaks on euro.

Võetud laenude intressid on fikseeritud.

Krediidirisk on hetkel keskmine - klientide maksedistsipliin on paranenud võrreldes eelnevate perioodidega.

Likviidsusrisiki hindab ettevõtte madalaks.

Elis Textile Service AS kuulub Elis S.A. kontserni, mis on esindatud enam kui 28-s riigis ja pakub tööd enam kui 60 000-le töötajale.

2023. aastal oli grupi käive 4 309 m€ (2022. aastal 3 821 m€).

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2023	2022
Müügitulu eurodes	5 207 058	4 250 424
Ärikasum/-kahjum eurodes	483 148	232 134
Puhaskasum/-kahjum eurodes	412 861	200 995
Müügirentaablus	7,9	4,7
Müügirentaablus=puhaskasum(-kahjum)/müügitulu	%	%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 588	71 080	
Nõuded ja ettemaksed	734 411	658 128	2
Varud	52 567	43 837	3
Kokku käibevarad	890 566	773 045	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 315 190	2 520 181	5
Kokku põhivarad	3 315 190	2 520 181	
Kokku varad	4 205 756	3 293 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 229 543	1 067 369	7,14
Võlad ja ettemaksed	883 554	639 050	8
Eraldised	50 143	16 302	
Kokku lühiajalised kohustised	2 163 240	1 722 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	247 607	188 456	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	247 607	188 456	
Kokku kohustised	2 410 847	1 911 177	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	92 655	92 655	9
Ülekurs	882 910	882 910	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	719 454	719 454	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-315 527	-516 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 861	200 995	
Kokku omakapital	1 794 909	1 382 049	
Kokku kohustised ja omakapital	4 205 756	3 293 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 207 058	4 250 424	10
Muud äritulud	0	419	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 026 272	-1 046 573	11
Mitmesugused tegevuskulud	-772 594	-515 934	12
Tööjõukulud	-1 971 792	-1 603 527	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-952 016	-850 331	5
Muud ärikulud	-1 236	-2 344	
Ärikasum (kahjum)	483 148	232 134	
Intressitulud	97	4	
Intressikulud	-69 519	-29 647	
Muud finantstulud ja -kulud	-865	-1 496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412 861	200 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 861	200 995	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elis Textile Service AS (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Ettevõtte arveldusvaluutaks on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
IT seadmed	3 aastat
Tekstiilid	3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on

vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

AS ELIS TEXTILE SERVICE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	661 641	661 641	
Ostjatelt laekumata arved	667 644	667 644	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 003	-6 003	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 208	1 208	4
Ettemaksed	71 562	71 562	
Tulevaste perioodide kulud	33 696	33 696	
Muud makstud ettemaksed	37 866	37 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	734 411	734 411	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	598 473	598 473	
Ostjatelt laekumata arved	606 976	606 976	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 503	-8 503	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 578	1 578	4
Ettemaksed	58 077	58 077	
Tulevaste perioodide kulud	34 448	34 448	
Muud makstud ettemaksed	23 629	23 629	
Kokku nõuded ja ettemaksed	658 128	658 128	

Aastal 2023 kanti nõuded maha summas 24 445 eurot (2022: 23 285 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 477	10 488
Valmistoodang	16 295	0
Müügiks ostetud kaubad	23 455	21 491
Varuosad	4 340	11 858
Kokku varud	52 567	43 837

Tooraine ja materjalina on kajastatud aruandekuupäeva seisuga tootmisprotsessis vajalikud kütte ja muude abimaterjalide jäägid. 2023. aastal varusid alla ei hinnatud (sama 2022. aastal).

31.12.2023 seisuga pole varusid antud vastutavale hoiule kolmandatele osapooltele.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	33 449	0	65 001
Üksikisiku tulumaks	0	36 440	0	30 491
Erisoodustuse tulumaks	0	1 629	0	705
Sotsiaalmaks	0	83 919	0	69 612
Kohustuslik kogumispension	0	2 216	0	2 175
Töötuskindlustusmaksed	0	2 445	0	3 466
Ettemaksukonto jääk	1 208		1 578	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 208	160 098	1 578	171 450

Vt. informatsioon lisades 2 ja 8.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aastatel 2023 ja 2022 ei ole maksurevisjone toimunud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	5 472	571 433	721 604	108 702	1 836 573	2 666 879	3 262 837	61 319	6 567 940
Akumuleeritud kulum	0	-375 070	-450 881	-99 634	-1 095 977	-1 646 492	-2 026 197	0	-4 047 759
Jääkmaksumus	5 472	196 363	270 723	9 068	740 596	1 020 387	1 236 640	61 319	2 520 181
Ostud ja parendused	0	20 074	194 765	14 879	90 825	300 469	724 346	702 136	1 747 025
Amortisatsioonikulu	0	-22 857	-106 390	-11 438	-183 224	-301 052	-628 107	0	-952 016
31.12.2023									
Soetusmaksumus	5 472	591 507	916 369	114 485	1 825 888	2 856 742	3 734 798	763 455	7 951 974
Akumuleeritud kulum	0	-397 927	-557 271	-101 976	-1 177 691	-1 836 938	-2 401 919	0	-4 636 784
Jääkmaksumus	5 472	193 580	359 098	12 509	648 197	1 019 804	1 332 879	763 455	3 315 190

Vt. informatsioon lisades 6 (kapitalirent) ja 10 (müügitulu).

Lõpetamata projektide all sisaldub uue tootmishoone masinad ja seadmed.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	341 613	94 006	247 607	1,8-2,45+6 kuu euribor	EUR	15.12.2028	5,7
Kapitalirendikohustised kokku	341 613	94 006	247 607				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	254 277	65 821	188 456	1,8-2,45+6 kuu euribor	EUR	30.11.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	254 277	65 821	188 456				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	359 099	270 724
Kokku	359 099	270 724

Vt. informatsioon lisas 10.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	1 135 537	1 135 537			5,57	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 135 537	1 135 537					
Kapitalirendikohustised kokku	341 613	94 006	247 607				
Laenukohustised kokku	1 477 150	1 229 543	247 607				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	1 001 548	1 001 548			2,21	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 001 548	1 001 548					
Kapitalirendikohustised kokku	254 277	65 821	188 456				
Laenukohustised kokku	1 255 825	1 067 369	188 456				

Vt. informatsioon lisades 6 (kapitalirent) ja 14 (seotud osapooled).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453 814	453 814	
Võlad töövõtjatele	168 404	168 404	
Maksuvõlad	160 098	160 098	4
Muud võlad	1 370	1 370	
Saadud ettemaksed	21 034	21 034	
Võlad grupi ettevõtetele	78 834	78 834	
Kokku võlad ja ettemaksed	883 554	883 554	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	256 870	256 870	
Võlad töövõtjatele	136 938	136 938	
Maksuvõlad	171 450	171 450	4
Muud võlad	1 042	1 042	
Saadud ettemaksed	17 016	17 016	
Võlad grupi ettevõtetele	55 734	55 734	
Kokku võlad ja ettemaksed	639 050	639 050	

Vt informatsioon lisas 14.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	92 655	92 655
Aktsiate arv (tk)	460	460

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 koosneb kolme liiki aktsiatest:

- 1.A-aktsiad 165 tk.nimiväärtusega 447,30 eurot;
- 2.B-aktsiad 195 tk.nimiväärtusega 63,90 eurot;
- 3.C-aktsiad 100 tk.nimiväärtusega 63,90 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 oli 97 334 eurot. (31.12.2022 seisuga oli jaotamata kahjum summas 315 527 eurot).

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on välja makstavate dividendide maksimaalseks tulumaksumääraks 20/80 väljamakstavatest dividendidest. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 77 867 eurot (31.12.2022 0 eurot), millega kaasneks ettevõtte tulumaksu kulu 19 467 eurot (31.12.2022 0 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 207 058	4 250 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 207 058	4 250 424
Kokku müügitulu	5 207 058	4 250 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Porivaipade rent ja hooldus	4 146 397	3 456 938
Muud tooted ja teenused	1 060 661	793 486
Kokku müügitulu	5 207 058	4 250 424

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Vt lisa 5 ja 6.

Muud tooted ja teenused on muude tekstiilide rent ja müük, lisaks hügieenitooted.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	50 678	28 839
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 713	29 733
Energia	297 987	353 970
Elektrienergia	64 722	96 788
Kütus	233 265	257 182
Alltöövõtutööd	367 537	414 754
Remonditööd	154 476	116 903
Vesi ja kanalisatsioon	127 293	102 374
Muud	3 588	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 026 272	1 046 573

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	184 939	64 053
Tööjõurent	75 144	75 610
Lähetuskulud	14 935	9 166
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 445	23 285
IT-kulud	76 035	44 462
Juhtimisteenused	92 997	71 389
Reklaamikulud	5 716	5 068
Personaliotsingu kulud	5 289	6 548
Kindlustuskulud	43 642	31 948
Personali täiendõpe	17 549	6 152
Kommunaalkulud	41 684	14 503
Sidekulud	21 305	18 890
Muud	168 914	144 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	772 594	515 934

Muude kulude all on kajastatud muud büroo- ja halduskulud.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 492 929	1 212 104
Sotsiaalmaksud	478 863	391 423
Kokku tööjõukulud	1 971 792	1 603 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	74

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Berendsen Finance Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Elis S.A.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	773	997
Kokku nõuded ja ettemaksed	773	997

Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 135 537	1 001 548
Kokku laenukohustised	1 135 537	1 001 548
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 834	55 734
Kokku võlad ja ettemaksed	78 834	55 734

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	987 335	132 000	117 787	1 001 548	22 780
Kokku laenukohustised	987 335	132 000	117 787	1 001 548	22 780

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 001 548	397 619	263 630	1 135 537	53 344
Kokku laenukohustised	1 001 548	397 619	263 630	1 135 537	53 344

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 612	0	12 392
Kokku müüdnud	0	8 612	0	12 392

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	109 037	0	128 940
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	295 339	53 895	189 361	21 387
Kokku ostetud	295 339	162 932	189 361	150 327

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	92 399	94 336

Ettevõtte on võtnud laenu emaettevõttelt. Seisuga 31.12.2023 oli laenukohustus summas 1 135 537 eurot. Laenult arvestati ja tasuti intresse 2023.aastal 53,3 tuh. eurot (intressimäär 5,57%).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023. ja 2022. aastal moodustatud allahindluseid. Seotud osapoolte vahel on teostatud ostutehinguid juhtimisteenuste, vaipade remondi-, logistikaprogrammi arendus-, reklaami- ja tootearendusteenuse osas. Soetatud on töötajatele tööriided.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude hulgas on nõukogu liikmete, juhatuse liikme ja tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega. Vastavalt kokkuleppele on juhatuse liikmel õigus saada hüvitist 6 kuu tasu ulatuses, kui juhatuse liikme tagasikutsumine toimub nõukogu algatusel.

Nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust. Info grupi ettevõtjate kohta ka lisas 7 ja 8.

Lisa 15 Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 1 272 674 euro (2022: 949 676 euro) võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2024. majandusaastal, kuna emaettevõtjaga sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtja valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Elis Textile Service AS (registrikood: 10080744) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD ANTON	Juhatuse liige	31.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Elis Textile Service AS aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Elis Textile Service AS (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised

võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

Peep Kivistik
Vandeaudiitor, litsents nr 732

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

31. mai 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Elis Textile Service AS (registrikood: 10080744) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO RAND	Vandeaudiitor	31.05.2024
PEEP KIVISTIK	Vandeaudiitor	31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-315 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 861
Kokku	97 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 334
Kokku	97 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-315 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 861
Kokku	97 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 334
Kokku	97 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	5207058	100.00%	Jah