

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts Est-Agar

registrikood: 10215434

tänava/talu nimi, Kooli tn 15

maja ja korteri number:

alevik: Kärla alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93501

telefon: +372 4542205

e-posti aadress: info@estagar.ee

veebilehe aadress: www.estagar.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Müük

2020. aastal jätkus AS Est-Agar traditsiooniline äritegevus: furcellaraani tootmine ja müük.

Ettevõtte on likviidne ja maksekohustused on täidetud õigeaegselt.

2020 alguses alanud COVID 19 pandeemia esimene laine ei muutnud palju AS Est-Agar tavapäraselt, pikemaajaliste stabiilsete klientide müüki, küll aga seiskas uute, peamiselt kosmeetikatööstuse turgude arendused. Ära jäid mitmed planeeritud müügid klientidele Itaalias, Koreas, USA's, sest osaliselt tehased suleti ja peatati uute, furcellaraani sisaldavate toodete turule toomine.

Tavapärasest müügis sai ettevõtte suurima tagasilöögi Ukraina turult, kus seoses pandeemiaga suleti nii kauplused kui ka tehased ja planeeritud uute klientidega ~50% käibe tõusu asemel tegi Ukraina ~50% oma senisest tavapärasest mahust. Kokkuvõttes oli müügi poolaasta käive 2020 ~6% kõrgem 2019 poolaasta käibest.

2020 teises pooles jõudis teatava viibega COVID 19 põhjustatud käibelangus ka AS Est-Agar põhiturgudele ja klientideni.

2020 aasta käibe eesmärgid küll ei täitunud, aga kuna ettevõtte monitorib jooksvalt klientide müügieesmäärke ja turgude olukorda ning suhtleme pidevalt sellel teemal, siis olulist langust seoses pandeemia teise lainega enam ei prognoosita.

Finantssuhtarvud	2020	2019	2018
Käibe kasv, tuhat eurot	46	-59	57
Kasumi kasv, tuhat eurot	-7,36	-74	7
Maksevõime kordaja	0,30	0,55	0,83
Võlakordaja	0,90	0,89	0,93
Ärirentaabilus, %	-20,88	-25,68	-15,60
Puhasrentaabilus, %	-31,33	-32,24	-20,96
Omakapitali rentaabilus ROE, %	-192,96	-205,09	-200,00
Kogu vara rentaabilus ROA, %	-20	-21,71	-14,84

Personal

AS Est-Agar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 25 töötajat. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 422 384 eurot. Ettevõtte juhataja töötasu oli majandusaastal 30 600 eurot. Nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 163 932 eurot, mis sisaldab gaasivõrguga liitumist, puhastuseadme renoveerimist ning ümberehitust, valmistoodangu lao laiendust ning uusi seadmeid tootmisprotsesside monitorimiseks.

Arendustegevus

Pulbrilise furcellaraani tootmine võimaldab oluliselt laiendada ettevõtte kliendibaasi ning suurendada tootmismahtusid ning käivet mistõttu on see seatud edasiste arendustegevuste seas prioriteetseks.

2018 juunis alustati koostöös Prantsuse ettevõttega SA Algaia uue tehnoloogilise liini arendusprojekti pulbrilise furcellaraani tootmiseks. Projekti tulemusena valmis olemasoleva piloottootmise baasil uue, geelpress tehnoloogial põhineva tootmisliini eelprojekt, mis vajab lõplikuks seadmete valikuks ning projekteerimiseks veel täiendavaid pilootseid teste ning katseid. Seoses COVID situatsiooniga maailmas on projekteerimine ja liini valmimine ~6 kuulises ajalisel nihkes võrreldes esialgse plaaniga.

Est-Agar AS plaaneerib viia läbi täiendavad testid ning projekteerimise ja investeeringu uude liini 2020 aastal ning 2021 aasta esimesel poolel ja alustada pulbrilise furcellaraani tootmist uuel liinil 2021 aasta teises pooles. Projekteerimiseks on ettevõtte saanud ka toetuse EAS Tootearenduse meetmest 188 000 eurot.

2018 a oktoobris alustati koostöös Eesti Maaülikooli Polli kompetentsikeskuse, Tallinna Ülikooli ja Vetik OÜ'ga projekti vetikast värvaine r-fükoerütriini tootmise tehnoloogia väljatöötamiseks. Projekti tulemusena valmis 2019 a lõpuks olemasolevate laborikatsetuste baasil piloottootmise tehnoloogia loodusliku punase värvaine tootmiseks.

R-fükoerütriini kasutusala on sõltuvalt puhtusastmest väga laialdased, ulatudes kosmeetikast ja toiduainetetööstusest meditsiinitööstuseni. Uuringu tulemusel saadud tehnoloogiline protsess vajab veel täiustamist ning uuringuid, enne kui saadud tulemus on turule toomiseks valmis. Ettevõtte on plaanis alustada järgmiseid katsetusi ning tehnoloogia arendust 2022 aasta alguses, kui pulbrilise furcellaraani tootmisliin on käivitunud.

2020 sügisel tootmishooajal alustas AS Est-Agar uue energiakandjaga aurukatlas. Ettevõtte liitus gaasivõrguga ning tarbib põlevkiviõli asemel LNG gaasi. Soojatootmine muutus seoses sellega oluliselt loodusõbralikumaks ja ka otseselt efektiivsemaks võimaldades energiakulu toomises vähendada ~10-15%.

Veel kannab energiakandja vahetamine lisaks majanduslikule efektiivsuse tõstmisele ka Est-Agar AS eesmäärke korraldada kogu oma tegevust ja tootmisprotsesse võimalikult ressursitõhusalt ning keskkonda säästvalt.

Eesmärgid 2021

1. Olemasolevate eksportturgude säilitamine ja pidev monitoorimine COVID pandeemia tingimustes.
2. Uue, pulbrilise furcellaraani tootmise liini paigaldamine ja käivitamine.
3. Pulbrilise toodangu müügi suurendamine peale uue liini käivitamist.
4. Tootmise efektiivsuse tõstmine ressursiauditi ettepanekutest lähtuvalt.
5. Koostöös teadlaste ning ülikoolidega uute toodete väljatöötamine ning uute tehnoloogiate arendamine.

Urmas Pau
CEO
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 207	14 643	
Nõuded ja ettemaksed	54 298	198 783	2
Varud	591 922	557 240	3
Kokku käibevarad	781 427	770 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	433 249	339 614	5
Immateriaalsed põhivarad	53 981	23 981	6
Kokku põhivarad	487 230	363 595	
Kokku varad	1 268 657	1 134 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	471 129	268 216	8
Võlad ja ettemaksed	154 746	118 493	9
Kokku lühiajalised kohustised	625 875	386 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	511 336	627 465	8
Kokku pikaajalised kohustised	511 336	627 465	
Kokku kohustised	1 137 211	1 014 174	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	191 800	191 800	11
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Muud reservid	545 000	280 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-370 886	-124 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 641	-246 282	
Kokku omakapital	131 446	120 087	
Kokku kohustised ja omakapital	1 268 657	1 134 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	749 442	757 042	12
Muud äritulud	60 144	6 750	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-31 027	70 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 814	-361 185	14
Mitmesugused tegevuskulud	-200 889	-183 010	15
Tööjõukulud	-422 384	-417 483	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 058	-65 100	
Muud ärikulud	-2 417	-3 348	17
Ärikasum (kahjum)	-169 003	-196 132	
Muud finantstulud ja -kulud	-84 638	-50 150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-253 641	-246 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 641	-246 282	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Est-Agar 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

AS Est-Agar aruande põhipakett on vähendatud ja esitatakse bilanss ning kasumiaruanne ja asjakohased lisad.

Est-Agar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse 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

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi, lülitatakse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel ettevõtte kasutab netomeedodit-sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Est-Agar seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52 646	52 646	
Ostjatelt laekumata arved	52 646	52 646	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	1 651	1 651	
Tulevaste perioodide kulud	1 651	1 651	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 298	54 298	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	188 884	188 884	
Ostjatelt laekumata arved	188 884	188 884	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 589	8 589	
Ettemaksed	1 310	1 310	
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 783	198 783	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	42 007	38 352
Lõpetamata toodang	379 314	303 865
Valmistoodang	170 601	215 023
Kokku varud	591 922	557 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 667	8 589	
Üksikisiku tulumaks		6 877		7 278
Erisoodustuse tulumaks		264		521
Sotsiaalmaks		17 684		18 029
Kohustuslik kogumispension		942		932
Töötuskindlustusmaksed		1 073		1 128
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 889		
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	51 396	8 589	27 888

Ajatatud maksuvõlg 13889EURi sisaldab:

Üksikisiku tulumaks 734,21EURi

Sotsiaalmaks 7459,42EURi

Kütuseaktsiis 5695,37EURi

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	52 217	465 220	26 277	9 183	992 810	1 028 270	29 939	0	29 939	1 575 646
Akumuleeritud kulum		-319 628	-26 277	-6 084	-884 043	-916 404				-1 236 032
Jääkmaksumus	52 217	145 592	0	3 099	108 767	111 866	29 939	0	29 939	339 614
Ostud ja parendused	0	16 047	0	0	111 606	111 606	36 279		36 279	163 932
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 047					36 279		36 279	52 326
Muud ostud ja parendused					111 606	111 606				111 606
Amortisatsioonikulu		-32 588		-1 860	-28 611	-30 471				-63 059
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 786								-5 786
Ümberliigitamised					54 343	54 343	-54 343		-54 343	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					54 343	54 343	-54 343		-54 343	
Muud muutused							-1 452		-1 452	-1 452
31.12.2020										
Soetusmaksumus	52 217	436 193	26 277	8 306	1 158 439	1 193 022	10 423	0	10 423	1 691 855
Akumuleeritud kulum		-312 928	-26 277	-7 067	-912 334	-945 678		0		-1 258 606
Jääkmaksumus	52 217	123 265	0	1 239	246 105	247 344	10 423	0	10 423	433 249

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020
Ehitised	65 000
Kokku	65 000

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 651	10 651
Jääkmaksumus	10 651	10 651
Ostud ja parendused	13 330	13 330
31.12.2019		
Soetusmaksumus	23 981	23 981
Jääkmaksumus	23 981	23 981
Ostud ja parendused	30 000	30 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	53 981	53 981
Jääkmaksumus	53 981	53 981

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 178	4 767
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	4 178	4 767

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbak	214 526	214 526			2,9%	EUR	17.11.2021
MES	292 939	41 603	188 787	62 549	5%	EUR	26.02.2027
Muud ettevõtted	475 000	215 000	260 000		7,5%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	982 465	471 129	448 787	62 549			
Laenukohustised kokku	982 465	471 129	448 787	62 549			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	278 209	63 683	214 526		2,9 %	EUR	17.11.2021
MES	332 472	39 533	179 598	113 341	5,0 %	EUR	26.02.2027
Muud ettevõtted	285 000	165 000	120 000		7,5 %	EUR	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	895 681	268 216	514 124	113 341			
Laenukohustised kokku	895 681	268 216	514 124	113 341			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	52 217	52 217
Ehitised	123 265	145 592
Masinaid ja seadmed	247 344	111 866
Muud varad	591 922	557 240
Kokku	1 014 748	866 915

Swedbank AS kasuks on seatud kommertspant summas 500 000 EUR.

Vastavalt Maaelu Edendamise Sihtasutusega sõlmitud laenulepinguga, on meil seatud tagatis:

- hüpoteek summas 800 000EURi Est-Agar AS-le kuuluvatele kinnistutele (reg. osad 98834,3761334,3758434,1674034,3399634,3689134,3689234)
- eraisikutega sõlmitud solidaarne käendus summas 200 000EURi.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 930	14 930
Võlad töövõtjatele	34 242	34 242
Maksuvõlad	51 396	51 396
Muud võlad	54 178	54 178
Intressivõlad	50 219	50 219
Muud viitvõlad	3 959	3 959
Euroimpex		
Kokku võlad ja ettemaksed	154 746	154 746
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 375	43 375
Võlad töövõtjatele	41 612	41 612
Maksuvõlad	27 888	27 888
Muud võlad	5 618	5 618
Muud viitvõlad	5 618	5 618
Kokku võlad ja ettemaksed	118 493	118 493

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
EAS EU53861	0	0	99 600	0	0	99 600	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	99 600	0	0	99 600	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	99 600	0	0	99 600	0	0

Ettevõtte kajastab põhivarade sihtfinantseerimisel netomeetodit.

2020 aastal investeeriti gaasivõrguga liitumisel seadeldistesse 166 tuhat eurot, millest sihtfinantseeringu osa moodustas 99,6 tuhat eurot.

Viidatud sihtfinantseeringu summa on põhivarade soetusmaksumusest varade arvele võtmisel elimineeritud

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	191 800	191 800
Aktsiate arv (tk)	1 918	1 918
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 731	260 448
Läti	52 866	48 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 663	16 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	359 260	325 717
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	30 576	73 095
Venemaa	359 581	349 002
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	25	9 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	390 182	431 325
Kokku müügitulu	749 442	757 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Furcellaraan	735 969	727 967
Muu	13 473	29 075
Kokku müügitulu	749 442	757 042

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	59 214	0
Muud	930	6 750
Kokku muud äritulud	60 144	6 750

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	104 136	224 953
Energia	154 678	136 232
Kütus	154 678	136 232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 814	361 185

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	751	814
Energia	18 009	13 617
Elektrienergia	8 478	6 190
Soojusenergia	3 848	0
Kütus	5 683	7 427
Mitmesugused bürookulud	24 148	17 494
Lähetuskulud	331	23 326
Koolituskulud	2 945	5 401
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 921	7 348
Transport	11 345	15 070
Remont	51 534	14 784
Teenused	47 639	44 882
Muud	35 266	40 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	200 889	183 010

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	315 437	312 354
Sotsiaalmaksud	103 809	102 860
Erisoodustuse tulumaks	3 138	2 269
Kokku tööjõukulud	422 384	417 483
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	28

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	2 417	3 348
Kokku muud ärikulud	2 417	3 348

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	525 000	285 040

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Muud ettevõtted	464 000	9 000	2 269	7,5%	31.12.23

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Muud ettevõtted	353 500	8 500	11 411	7,5	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	981	989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	39 480	39 480

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning majandusraskustes ei ole, võlgnevused puuduvad ning toimub tavapärane ja planeeritud tegevus. COVID 19 mõjutab ettevõtte tegevust kindlasti ka 2021 aastal, aga mitte suuremal määral, kui 2020 teises pooles. Est-Agar on teinud tegevuskava ja eelarved juba neid mõjusid arvestades ning olulisi tagasiminekuid enam ei prognoosi

Ettevõtte omanikud on kinnitanud, et on valmis Est-Agar AS'i majandusraskuste korral finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalikud ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks, samuti omakapitali vastavusse viimiseks Äriseadustikus nõutuga.

Swedbank on 29.04.2021 väljastanud Kinnituskirja Laenusaajale seoses laenulepinguga 16-109007-JI, kus pank ei loe Lepingu rikkumiseks perioodil 01.01.2020-31.12.2020.a nimetatud finantskohustuse rikkumist. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on alust eeldada, et Pank jääb samale seisukohale ka eeloleval perioodil ehk kuni 17.11.2021, mis on laenu tagastamise tähtajaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2021

aktsiaselts Est-Agar (registrikood: 10215434) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PAU	Juhatuse liige	10.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Est-Agar aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Est-Agar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust 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/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

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

10.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Est-Agar (registrikood: 10215434) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	10.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-370 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 641
Kokku	-624 527
Katmine	
Kokku	-624 527

Plaanis on reservkapitali suurendamise abil hoida ettevõtte omakapital nõuetele vastavas suuruses.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	735969	98.20%	Jah
Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	13473	1.80%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4542205
E-posti aadress	info@estagar.ee
Veebilehe aadress	www.estagar.ee