

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts ESTKO

registrikood: 10239788

tänava/talu nimi, Kullerkupu tn 2
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 75403

telefon: +372 6790304

faks: +372 6790301

e-posti aadress: info@estko.ee

veebilehe aadress: www.estko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Covid 19 mõju finantsaruandele	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS Estko põhitegevusalaks on puhastus-ja desinfektsioonainete tootmine ja müük ning puhastustarvikute vahendus. Meie peamised sihtgrupid on põllumajandus-ja toiduainetetööstused, koristusfirmad, suurkõõgid, autopesulad ja kodutarbijad.

2020.aastal oli Estko müügitulu 4882 tuhat eurot (2019.a.4197 tuhat eurot) ehk kasv eelmise aastaga võrreldes 16%. Käibe tõusu põhjuseks on peamiselt desinfitseerivate ainete ja kaitsevahendite müügi suurenemine. Toodete müügist moodustab 65% oma retseptuuri järgi valmistatud toodangu müük (2019.a. 58%). Estko käibest moodustab müük välisturgudele 1046 tuhat eurot ehk 21% (2019.a.711 tuhat ja 17%). Enim kasvas müük Soome turule, seda samuti covid-19 tõrjeks vajalike kaupade arvelt.

2020.aastal tehti investeeringuid summas 205 tuhat eurot (2019.a. 168 tuhat eurot). 2021.aastal on plaanis teha kulutusi peamiselt uute reaktorite soetamiseks.

2020.aasta tööjõukulud olid 1146 tuhat eurot (2019.a. 998 tuhat eurot). Tööjõukulude suhe käibesse oli 23% (2019 samuti 23%).

Estkos töötas aruandeaasta lõpu seisuga 36 inimest (2019.a.35).

Estko puhaskasumiks kujunes 513 tuhat eurot (2019.a.336 tuhat eurot).

Aruandeaastal loodi jagunemise teel uus ettevõtte Puuladva OÜ, kuhu viidi AS Estko bilansist üle põhivara summas 601 286 eurot, aktsionäride laenu 120 000 eurot ning jaotamata kasumist 481 286 eurot.

Alates 2019.oktoobrist alustas Estko EAS-i toetusmeetme raames projekti, mille eesmärgiks on siseneda uutele turgudele uute innovaatiliste toodetega. Projekti kogumaksumus on 442 tuhat eurot, millest Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest kaetakse kuni 45%.

Ettevõtte aruandeaasta peamised suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2020	2019
Puhasrentaablus	10,5%	8,0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,1	3,4
ROA	18,97%	12,0%

Suhtarvude kasutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

Liina Kikas
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	581 589	284 523	2
Nõuded ja ettemaksed	592 689	688 429	3;13;21
Varud	1 049 058	766 614	4
Kokku käibevarad	2 223 336	1 739 566	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	26 500	3;8;21
Materiaalsed põhivarad	318 599	875 215	6
Immateriaalsed põhivarad	162 291	162 873	7
Kokku põhivarad	480 890	1 064 588	
Kokku varad	2 704 226	2 804 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 249	121 146	8;9
Võlad ja ettemaksed	492 559	382 510	11;12
Sihtfinantseerimine	9 111	4 721	13
Kokku lühiajalised kohustised	546 919	508 377	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	352 897	539 675	8;9
Sihtfinantseerimine	23 271	6 632	13
Kokku pikaajalised kohustised	376 168	546 307	
Kokku kohustised	923 087	1 054 684	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	84 070	84 070	14
Kohustuslik reservkapital	7 676	7 676	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 439	1 321 349	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 954	336 375	
Kokku omakapital	1 781 139	1 749 470	
Kokku kohustised ja omakapital	2 704 226	2 804 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 882 123	4 196 659	15
Muud äritulud	46 649	115 375	6;16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	65 035	329	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 730 118	-2 369 154	10;17
Mitmesugused tegevuskulud	-426 236	-384 524	10;18
Tööjõukulud	-1 145 573	-997 636	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-161 241	-156 776	6;7
Äri kasum (kahjum)	530 639	404 273	
Intressitulud	1 311	2 285	21
Intressikulud	-22 031	-30 944	8;9;21
Muud finantstulud ja -kulud	3 035	-39 239	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	512 954	336 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 954	336 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estko 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Estko 2020.aasta aastaaruanne lähtub väikeettevõtjale ette nähtud lühendatud aruande nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Estko raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2020 ja lõppes 31.detsembril 2020.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus-ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringut sidusettevõtjasse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusle.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võlad, mille sissenõudmine on üle antud inkassofirmale, on kantud kulusse, kuid hoitakse bilansis arvel ebatõenäoliselt laekuvatena kuni kinnituseni, et nende saamiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varud koosnevad materjalidest ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jääkidest ja kaupadest valmistoodangu ladudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulud.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest,

mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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.

Kulumit arvatakse lineaarsel meetodil, kusjuures igale põhivahendile määratakse kasutusiga ja selle järgi amortisatsiooninorm.

Hoonete kompleksilt arvatakse amortisatsiooni 7%, masinatelt, seadmetelt ning inventarilt 10-30% aastas, muult materiaalselt põhivaralt 15-30% aastas.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ühiku kohta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	14 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-7 aastat
Immateriaalne põhivara	3-10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimisel kasutab ettevõtte netomeetodit, st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele tema soetusmaksumuses. Toetuse saamisel vähendatakse vara soetusmaksumust sihtfinantseeritava summa võrra.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist nr.1, mille alusel on liigendatud tegevuskulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Alates 2019.aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

AS Estko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 113	791
Arvelduskontod	580 476	283 732
Kokku raha	581 589	284 523

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	467 151	467 151	0	
Ostjatelt laekumata arved	467 151	467 151	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 034	90 034	0	21
Muud nõuded	10 013	10 013	0	
Viitlaekumised	10 013	10 013	0	
Ettemaksed	15 232	15 232	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 232	15 232	0	
Viitnõue EAS-i vastu	10 259	10 259	0	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	592 689	592 689	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	586 474	586 474	0	
Ostjatelt laekumata arved	586 474	586 474	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 185	79 185	0	21
Muud nõuded	27 825	1 325	26 500	
Laenu-nõuded	26 500	0	26 500	8;21
Intressinõuded	1 325	1 325	0	8;21
Ettemaksed	10 092	10 092	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 092	10 092	0	
Viitnõue EAS-i vastu	11 353	11 353	0	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	714 929	688 429	26 500	

31.12.2019 seisuga oli üleval laenu-ja intressinõue sidusettevõtjale Estko Nordic OY. Aruandeaasta jooksul nõuded laekusid ja 31.12.2020 seisuga on laenu-ja intressinõuete saldo 0 eur (vt.lisad 8 ja 21).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	516 395	351 000	17
Lõpetamata toodang	7 729	5 150	
Valmistoodang	215 352	152 897	
Müügiks ostetud kaubad	309 582	257 567	
Kokku varud	1 049 058	766 614	

Varusid on alla hinnatud ja maha kantud summas 27432 eurot, 2019.aastal 7783 eurot

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
2792034-1	Estko Nordic OY	Soome	Puhastusainete vahendus	50	50

Kuna Estko Nordicu OY omakapital hinnatuna kapitaliosaluse meetodil on negatiivne, siis tema väärtus AS Estko bilansis ei kajastu.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	291 247	705 462	823 666	37 656	1 858 031
Akumuleeritud kulum	0	-322 623	-629 234	-35 426	-987 283
Jääkmaksumus	291 247	382 839	194 432	2 230	870 748
Ostud ja parendused	0	11 207	124 063	869	136 139
Amortisatsioonikulu	0	-43 309	-86 979	-1 384	-131 672
31.12.2019					
Soetusmaksumus	291 247	716 669	854 873	38 325	1 901 114
Akumuleeritud kulum	0	-365 932	-623 357	-36 610	-1 025 899
Jääkmaksumus	291 247	350 737	231 516	1 715	875 215
Ostud ja parendused		37 131	137 144	4 818	179 093
Amortisatsioonikulu	0	-26 498	-106 975	-950	-134 423
Muud muutused	-291 247	-310 039	0	0	-601 286
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	67 495	899 791	42 634	1 009 920
Akumuleeritud kulum	0	-16 164	-638 106	-37 051	-691 321
Jääkmaksumus	0	51 331	261 685	5 583	318 599

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	22 917	13 300
Transpordivahendid	22 917	11 500
Muud masinad ja seadmed	0	1 800
Kokku	22 917	13 300

Põhivara müügit saadi kasumit 22 917 eurot, 2019.aastal 13 300 eurot.

Aruandeaastal loodi jagunemise teel uus ettevõtte Puuladva OÜ. Uude ettevõttesse viidi üle põhivarast maa ja ehitised summas 601 286 eurot

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	176 939	21 752	198 691
Akumuleeritud kulum	-24 136	-18 077	-42 213
Jääkmaksumus	152 803	3 675	156 478
Ostud ja parendused	26 700	4 799	31 499
Amortisatsioonikulu	-23 167	-1 937	-25 104
31.12.2019			
Soetusmaksumus	203 639	26 551	230 190
Akumuleeritud kulum	-47 303	-20 014	-67 317
Jääkmaksumus	156 336	6 537	162 873
Ostud ja parendused	26 236	0	26 236
Amortisatsioonikulu	-24 984	-1 834	-26 818
31.12.2020			
Soetusmaksumus	229 875	26 551	256 426
Akumuleeritud kulum	-72 287	-21 848	-94 135
Jääkmaksumus	157 588	4 703	162 291

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							
Muud pikaajalised laenud	280 000	0	280 000	0	5%	EUR	31.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	280 000	0	280 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	118 146	45 249	72 897	0			
Laenukohustised kokku	398 146	45 249	352 897	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	100 000	100 000	0	0	2,45%	EUR	16.12.2020
Muud pikaajalised laenud	400 000	0	400 000	0	5%	EUR	31.03.2021
Muud pikaajalised laenud	100 000	0	100 000	0	2,45%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	600 000	100 000	500 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	60 821	21 146	39 675	0			
Laenukohustised kokku	660 821	121 146	539 675	0			

Aruandeaastal maksti tagasi Swedpangast saadud laenu jääk 100 000 eurot (2019 maksti tagasi 358 333 eurot). Pangalaenult maksti aruandeaastal intresse 1 181 eurot (2019 8 117 eurot).

31.12.2019 oli aktsionäridelt saadud laenu jääk 500 000 eurot. Aruandeaastal maksti tagasi 100 000 eurot ja 120 000 eurot kanti jagunemise teel loodud ettevõttesse Puuladva OÜ ning aktsionäride laenu jääk jäi aruandeaasta lõpuks 280 000 eurot. Aktsionäride laenult arvestati ja tasuti intresse 18 997 eurot (2019.a.22 450 eurot).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising	5 145	5 145	0	0	Euro 6 kuu euribor+1,99%	15.04.2021
Swedbank Liising	4 941	4 941	0	0	Euro 6 kuu euribor+1,99%	15.06.2021
Swedbank Liising	17 447	7 477	9 970	0	Euro 6 kuu euribor+2,30%	15.07.2022
Swedbank Liising	12 142	5 204	6 938	0	Euro 6 kuu euribor+2,20%	15.07.2022
Swedbank Liising	19 201	6 517	12 684	0	Euro 6 kuu euribor+2,35%	15.02.2023
Swedbank Liising	11 557	3 160	8 397	0	Euro 6 kuu euribor+2,35%	15.10.2023
Swedbank Liising	18 571	4 964	13 607	0	Euro 6 kuu euribor+2,20%	15.11.2023
Swedbank Liising	29 142	7 841	21 301	0	Euro 6 kuu euribor+1,49%	15.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	118 146	45 249	72 897	0		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising	9 931	4 786	5 145	0	Euro 6 kuu euribor+1,99%	15.04.2021
Swedbank Liising	8 903	3 962	4 941	0	Euro 6 kuu euribor+1,99%	15.06.2021
Swedbank Liising	24 754	7 307	17 447	0	Euro 6 kuu euribor+2,30%	15.07.2022
Swedbank Liising	17 233	5 091	12 142	0	Euro 6 kuu euribor+2,20%	15.07.2022
Kapitalirendikohustised kokku	60 821	21 146	39 675	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	120 327	63 968
Kokku	120 327	63 968

Aruandeaastal osteti kapitalirendiga 4 sõidukit kokku summas 94 848 eurot (2019.aastal 2 sõidukit summas 52 300 eurot). Kapitalirendilt arvestati intressi 1 223 eurot (2019.aastal 860 eurot).

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	0	1 457	

AS Estko rentis 2019.aastal välja Kiili vallas Estkole kuuluvat kinnistut, mis eelmisel aruandeaastal realiseeriti. 2020.aastal renditulud puuduvad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	133 365	12 828	17;18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	129 840	9 840	

Estko on võtnud rendile 1 objekti lao-ja müügiüksusena aadressil Tartu Aardla 23E.

Kiili vallas Kangru külas rendib Estko alates 2020.aastast Puuladva OÜ-le kuuluvat hoonet ja kinnistut hinnaga 10 000 eurot kuus.

80% kasutusrendikulust on kasumiaruandes kajastatud rea "Kaubad, toore, materjal ja teenused" koosseisus (aruandeaastal 106 692 eurot, 2019.a. 10 263 eurot). 20% kasutusrendikulust on real "Mitmesugused tegevuskulud" (aruandeaastal 26 673 eurot, 2019.a. 2 565 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	223 682	223 682	0	0	
Võlad töövõtjatele	162 696	162 696	0	0	
Maksuvõlad	94 686	94 686	0	0	12
Saadud ettemaksed	11 495	11 495	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	11 495	11 495	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	492 559	492 559	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	168 777	168 777	0	0	
Võlad töövõtjatele	111 108	111 108	0	0	
Maksuvõlad	102 625	102 625	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	382 510	382 510	0	0	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 486	32 771
Üksikisiku tulumaks	25 063	22 391
Erisoodustuse tulumaks	357	472
Sotsiaalmaks	45 471	41 933
Kohustuslik kogumispension	2 318	2 306
Töötuskindlustusmaksed	2 991	2 752
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 686	102 625

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused:

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.
(vt.lisa 11)

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks								
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	4 721	4 721	3
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	6 632	0	6 632	6 632	3
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	6 632	0	11 353	11 353	

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks								
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 721	4 721	5 063	0	5 063	9 111	9 111	3
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 632	6 632	22 122	16 639	0	1 148	23 271	3
Kokku sihtfinantseerimine	11 353	11 353	27 185	16 639	5 063	10 259	32 382	

Alates 2019.oktoobrist alustas Estko EAS-i toetusmeetme raames projekti, mille eesmärgiks on siseneda uutele turgudele uute innovaatiliste toodetega. Projekti kogumaksumus on 442 tuhat eurot, millest Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest kaetakse kuni 45%. Aruandeaasta lõpuks on projekti raames tehtud kulutusi summas 83 209 eurot, millest EAS hüvitab 45% ehk 37 444 eurot (sellest 14 174 eurot põhivara ostude ja 23 270 eurot tegevuskulude katteks). Sellest summast 10 259 eurot hüvitab EAS 2021.aasta esimese kvartali jooksul (vt.lisa 3 Nõuded ja ettemaksed).

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	84 070	84 070
Aktsiate arv (tk)	120 100	120 100
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Aruandeaastal kanti seoses uue ettevõtte Puuladva OÜ moodustamisega sinna Estko jaotamata kasumist 481 286 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2020 moodustas 1 689 393 eurot (2019.aastal 1 657 724 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 351 514 eurot (2019.aastal 1 326 179 eurot). Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukohustus 337 879 eurot (2019.a. 331 545 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 836 333	3 485 623	
Soome	538 488	275 198	
Läti	360 677	283 435	
Leedu	93 932	85 374	
Rootsi	46 154	60 350	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 875 584	4 189 980	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	6 539	6 679	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 539	6 679	
Kokku müügitulu	4 882 123	4 196 659	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seepide, pesemis-, puhastus- ja poleerimisvahendite tootmine	3 210 839	2 452 394	
Puhastusvahendite hulgimüük	1 671 284	1 742 808	
Kinnisvara üürileandmine	0	1 457	10
Kokku müügitulu	4 882 123	4 196 659	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	86 000	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	22 917	13 300	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 837	6 465	
Hankijate ostuboonus	4 313	9 610	
Muud	16 582	0	
Kokku muud äritulud	46 649	115 375	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 538 845	1 212 106
Varude allahindlus ja mahakandmine	27 432	7 783
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 046 598	1 130 337
Üür ja rent	106 692	10 263
Pakendimaks	10 551	8 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 730 118	2 369 154

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	26 673	2 565	10
Energia	53 224	63 223	
Elektrienergia	23 964	22 578	
Kütus	29 260	40 645	
Mitmesugused bürookulud	82 998	67 915	
Uurimis- ja arengukulud	18 805	3 777	
Lähetuskulud	1 480	12 894	
Koolituskulud	3 776	7 636	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 331	10 779	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 226	22 913	
Transpordikulud	110 615	104 499	
Seadmete hoolduskulud	31 165	25 133	
Reklaamikulud	35 575	25 224	
Kindlustuskulud	10 912	11 723	
Muud	36 456	26 243	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	426 236	384 524	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	861 200	749 531
Sotsiaalmaksud	284 373	248 105
Kokku tööjõukulud	1 145 573	997 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	34
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kiirtasumissoodustus	3 035	3 188
Tütarettevõtja osakapitaliga seotud finantskulu	0	-42 427
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 035	-39 239

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	82 518	0	100 307	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 516	285 388	6 703	504 235

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Estko Nordic OY	26 500	2 596	0	5%	EUR	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Estko aktsionärid	120 000	0	17 500	5%	EUR	31.01.2022
Estko aktsionär	100 000	0	1 497	2,45%	EUR	0

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Estko Nordic OY	21 500	531	0	5%	EUR	02.01.2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Estko aktsionärid	0	0	20 000	5%	EUR	31.03.2021
Estko aktsionär	0	0	3 576	2,45%	EUR	31.12.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	74	505 218	0	190 279
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 107	81 260	33 069	60 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	52 800	48 000

Boonustasu	47 774	21 555
------------	--------	--------

Lisa 22 Covid 19 mõju finantsaruandele

Kõige enam mõjutas pandeemia sellel aruandeaastal AS Estko müügikäivet, suurendades desoainete ning kaitsevahendite müüginumbreid. Desoainete ja kaitsevahendite müüginumbrid 3 aasta võrdluses:

2018.a. 87 100 eurot

2019.a. 148 000 eurot

2020.a. 957 000 eurot

Proгноosime, et 2021.aastal desoainete ning kaitsevahendite müük väheneb. Klientidel on olemas suured varud ning turul on tekkinud nende toodete osas suur konkurents.

Võrreldes 2019.aastaga kahanes ca.8% müük HORECA sektorisse seoses toitlustuskohtade väiksema käibega. Eeldame, et aastal 2021 jääb selle valdkonna käive sarnaseks 2020.aastaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2021

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA KIKAS	Juhatuse liige	23.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESTKO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ESTKO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet 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 finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 vältida 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	26.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 954
Kokku	1 689 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 689 393
Kokku	1 689 393

Ettepanek on kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 954
Kokku	1 689 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 689 392
Kokku	1 689 392

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	3210840	65.77%	Jah
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	1671283	34.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790304
Faks	+372 6790301
E-posti aadress	info@estko.ee
Veebilehe aadress	www.estko.ee