

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts ESTANC

registrikood: 10416492

tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 5a
maja ja korteri number:

küla: Pildiküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75308

telefon: +372 6814200

faks: +372 6814201

e-posti aadress: info@estanc.ee

veebilehe aadress: www.estanc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Estanc AS on projektipõhiseid protsessiseadmeid valmistav 31-aastase kogemusega Eesti kapitalil põhinev tootmisettevõte. Estanc tootmisüksused asuvad enam kui 12 000 ruutmeetrisel spetsiaalsetel ja erakordsetel tootmisaladel Jüris Harjumaal. Suur enamik toodetest müüakse Eestist välja, eksporditavate kaupade osakaal majandusaastal oli enam kui 94,8%. Ettevõttes töötab 134 inimest ja lisandväärtus töötaja kohta on 31 773 €. Pidevad muudatused majanduskeskkonnas tekitasid 2022 aastal ettevõttele finantsiliselt enneolematud väljakutsed. Kui eelnevatel aastatel esitas väljakutseid eelkõige koroonaviirusega võitlemine, siis 2022 aasta märksõnaks oli Ukraina sõda. Turgude ebakindlus, materjalihindade hüppeline tõus, probleemid Venemaaga seotud projektidega ning väljakutsed personaliga löid kõik kokku olukorra, kus tuli vastu võtta Estanci ajaloo suurim kahjum. Eesti kõrge inflatsioon esitab väljakutseid konkurentsivõimele rahvusvahelisel turul. Turbulentne majanduskeskkond ning arengud Euroopa energeetikasektoris on samas loonud ka võimalusi, mis sisendavad usku ettevõtte jätkusuutlikkuse osas. 2022 aasta teises pooles alustati mitme märkimisväärse lepingu täitmist, mis on praeguseks hetkeks ka edukalt lõpetatud. Potentsiaal uutel turgudel annab võimalusi kasumlikuks tegevuseks järgnevatel aastatel. 2022 aastal ei olnud investeerimislaenu kovenandid täidetud. 2023 aastal on ettevõtte tegevus kasumisse jõudnud ja 2023 aasta kasumiprognosis toetab seda, et kovenandid saavad täidetud.

Estanc AS 2022. aasta olulised sündmused

- 24ndal veebruaril alanud Venemaa agressioon Ukraina vastu muutis arvestatavalt nii julgeoleku kui majanduskeskkonda. Estanci jaoks tekitas olukord erinevaid väljakutseid, millel oli suur mõju ettevõtte majandustulemustele ja likviidsusele.
- Osaleti mitmetes tänapäevaste ja keskkonnasõbralike tööstuslahendustega projektides mille läbi viidi jätkuvalt ellu oma visiooni ja missiooni. Muu hulgas teostati Estanci jaoks esimesed lepingud CO2 püüdmise projektis.
- Müügikäibeks kujunes 2022 aastal 21,9 miljonit eurot, mis tähendab 9,3%-list langust.
- Puhaskahjum langes -2 685 tuhande euron, mis on Estanci ajaloo suurim negatiivne tulemus.
- 2022 aasta jooksul sõlmiti sarnaselt eelnevale aastale 24,4 miljoni eest uusi müügilepinguid, millest oluline osa realiseerub 2023 aastal. Kõrgemate materjali hindade keskkonnas oli sõlmitud lepingute lisandväärtus ja töömaht varasemast väikesem. 2023 aastal on oodata märkimisväärset lepingute mahu tõusu.
- Ettevõtte juhatuses 2022 aasta jooksul muudatusi ei toimunud ja juhatus tegutses üheliikmelisena. Nõukogu koosseis vähenes 4lt liikmelt 3le. Nõukogust lahkus Taavi Madiberk.
- Tootmises lõpetati töomahu vähenemise tõttu süsteemne õhtuses vahetuses tegutsemine. Jätkuvalt tegeletakse planeerimise arendamisega.
- Läbiti edukalt iga-aastased järelevalveauditid ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 50001, ISO 3834-2, EN1095 osas ja pikendati China A2 litsentsi.
- 2022 aasta investeeringute maht oli 335,5 tuhat eurot, mis on poole vähem kui eelmisel aastal.
- Ettevõtte jätkas põhitegevuse kõrval ka muudes igapäevastes tegemistes keskendumist keskkondlikele ja sotsiaalsetele ettevõtluse aspektidele nii sisuliselt, kui ka turunduslikult. Estanci on tunnustatud rahvusvahelise ettevõtete jätkusuutlikkuse hindaja Ecovadis hõbemärgisega, mitmekesisuse „Austame erinevusi“ kvaliteedimärgisega ning peresõbralike ettevõtete konkursil.

Valuutakursside ja intressimääradega seotud riskid

Eksporditehingud toimuvad valdavalt eurodes, seega on valuutakursside risk madal. Kõik võetud laenud on europõhised, intressimäärade oluline muutus lähiajal on vähetõenäoline.

Olulisemad arengusuunad järgmiseks majandusaastaks

- Müügitulu eelarveline eesmärk 2022 aastaks on 27 miljonit eurot

- Taastuda edukalt 2023 esimeses kvartalis toimunud küberrünnakust, mis halvas suure osa ettevõtte IT süsteemidest üheks kalendrikuuks.
- Parandada ettevõtte likviidsust ja seeläbi vähendada võimalikke majanduslangusest tulenevaid riske. Säilitada konkurentsivõime kõrge inflatsiooniga keskkonnas.
- Tugevdada sidet ja kasvatada koostöömahtusid uute Estanci jaoks strateegiliste klientidega.
- Ettevõtte hoidub madala omakapitali ja likviidsuse tõttu suuremate investeeringute tegemisest, väiksemate organisatsiooni arengut toetavate investeeringutega jätkatakse.

Personal ja töötasu

* 2022. aastal oli keskmine töötajate arv 134 inimest (2021: 126 inimest) ning tööjõukulud koos maksudega olid 5,6 miljonit eurot (2021: 4,9 miljonit eurot). Eraldi olid ettevõtte tööjõurendi kulud 2022 aastal 1,4 miljonit eurot (2021: 1,7 miljonit eurot)

* Estanc tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu kasv (%)	-9,3%	1,5%
Varade kasv (%)	-5,9%	13,8%
Omakapitali kasv (%)	-46,5%	6,1%
Kasumi kasv (%)	-586,1%	-33,2%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %)	-87,0%	10%
Varade puhasrentaablus (ROA, %)	-10,9%	2,2%
Müügitulu puhasrentaablus (%)	-12,3%	2,3%
Omakapitali osakaal (%)	12,8%	22,6%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,89	1,0

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid.

Müügitulu kasv (%)	= (müügitulu 2022 - müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100%
Varade kasv (%)	= (varad 2022 – varad 2021)/varad 2021*100%
Omakapitali kasv (%)	= (omakapital 2022 - omakapital 2021)/omakapital 2021*100%
Kasumi kasv (%)	= (puhaskasum 2022 -puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*100%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %)	= (puhaskasum / aasta keskmine omakapital kokku)*100%
Varade puhasrentaablus (ROA, %)	= (puhaskasum /aasta keskmised varad kokku)*100%
Müügitulu puhasrentaablus (%)	= (puhaskasum / müügitulu)*100%
Omakapitali osakaal (%)	= (omakapital / bilansimaht)*100%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	= (käibevara / lühiajalised kohustised)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 887 644	4 079 665	2
Varud	10 439 010	11 136 331	3
Kokku käibevarad	14 326 654	15 215 996	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 381 255	9 959 615	6
Immateriaalsed põhivarad	376 880	421 076	7
Kokku põhivarad	9 758 135	10 380 691	
Kokku varad	24 084 789	25 596 687	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 108 043	4 562 256	10
Võlad ja ettemaksed	10 950 881	10 232 152	11
Kokku lühiajalised kohustised	16 058 924	14 794 408	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 934 653	5 025 609	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 934 653	5 025 609	
Kokku kohustised	20 993 577	19 820 017	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 748 554	5 196 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 685 458	552 471	
Kokku omakapital	3 091 212	5 776 670	
Kokku kohustised ja omakapital	24 084 789	25 596 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	21 904 807	24 138 812	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 395 402	-21 122 146	14
Brutokasum (-kahjum)	509 405	3 016 666	
Turustuskulud	-1 291 986	-892 975	15
Üldhalduskulud	-1 505 870	-1 225 636	16
Muud äritulud	22 632	6 388	
Muud ärikulud	-65 608	-3 292	
Äriksaum (kahjum)	-2 331 427	901 151	
Intressikulud	-332 728	-289 520	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 303	-18 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 685 458	592 645	
Tulumaks	0	-40 174	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 685 458	552 471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 331 427	901 151	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	958 047	959 939	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 712	-6 082	6
Muud korrigeerimised	-45 098	-42 917	
Kokku korrigeerimised	898 237	910 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 020	-1 739 048	2
Varude muutus	697 321	-1 663 519	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	718 729	2 109 118	11
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-40 174	12
Kokku rahavood äritegevusest	174 880	478 468	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-335 527	-631 107	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 747	6 994	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 780	-624 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenuade tagasimaksed	-651 513	-1 095 490	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	741 533	1 500 747	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-108 715	-118 190	8
Makstud intressid	-308 934	-265 588	
Makstud dividendid	0	-220 000	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	473 529	344 166	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	145 900	145 645	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 560	2 556	5 416 083	5 444 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			552 471	552 471
Väljakuulutatud dividendid			-220 000	-220 000
31.12.2021	25 560	2 556	5 748 554	5 776 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 685 458	-2 685 458
31.12.2022	25 560	2 556	3 063 096	3 091 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estanc 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes kasumiarunde koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeem 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Estanc ei ole ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtuvalt raamatupidamise seaduse §29 toodud erandist, mille kohaselt konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustisest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. RTJ 4 paragrahv 10 järgi arvatakse varude hulka tootmistööliste tööjõukulud ja tootmisseadmete kulum. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus) ja kaudseid toodetega seotud kulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000,00 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Piiramata kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplikul eemaldamisel kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kajastata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse

lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Immateriaalse põhivara (tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara) amortisatsioonimäärad on vahemikus 10-20%. Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-70
Tootmiseseadmed	5-15
Muud masinad ja seadmed	5-15
Muu investar ja IT seadmed	3-5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Kehtiv maksumäär alates 01.01.15 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene ja 2019. aasta teine arvesse võetav aasta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Estanc AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. sidus- ja tütaretevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 548 690	1 548 690	
Ostjatelt laekumata arved	1 746 090	1 746 090	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-197 400	-197 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 962	17 962	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211 120	211 120	4
Muud nõuded	2 045 176	2 045 176	
Viitlaekumised	2 045 176	2 045 176	
Ettemaksed	64 696	64 696	
Tulevaste perioodide kulud	64 696	64 696	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 887 644	3 887 644	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 026 036	3 026 036	
Ostjatelt laekumata arved	3 026 036	3 026 036	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 777	39 777	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	343 064	343 064	4
Muud nõuded	560 534	560 534	
Viitlaekumised	560 534	560 534	
Ettemaksed	110 254	110 254	
Tulevaste perioodide kulud	52 823	52 823	
Muud makstud ettemaksed	57 431	57 431	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 079 665	4 079 665	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 146 967	3 455 360
Lõpetamata toodang	7 292 043	7 680 971
Kokku varud	10 439 010	11 136 331

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	211 120	128 254	343 064	0
Üksikisiku tulumaks	0	141 478	0	119 455
Erisoodustuse tulumaks	0	1 703	0	4 728
Sotsiaalmaks	0	243 266	0	208 032
Kohustuslik kogumispension	0	7 037	0	6 887
Töötuskindlustusmaksed	0	16 961	0	13 961
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		178		293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	211 120	538 877	343 064	353 356

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
1588413-6	Estanc OY	Soome	Terasest mahutite ja korstnate müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Estanc OY	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	10 002 112	322 325	301 455	4 889 658	5 513 438	503 454	3 943	16 022 947
Akumuleeritud kulum	-1 768 019	-205 354	-249 648	-3 177 291	-3 632 293	-327 472	0	-5 727 784
Jääkmaksumus	8 234 093	116 971	51 807	1 712 367	1 881 145	175 982	3 943	10 295 163
Ostud ja parendused	140 482	45 273	45 752	224 236	315 261	47 872		503 615
Amortisatsioonikulu	-300 618	-38 896	-25 744	-406 606	-471 246	-66 388		-838 252
Müügid (jääkmaksumuses)		-911		0	-911			-911
Ümberliigitamised				1 743	1 743	2 200	-3 943	
Ümberliigitamised ettemaksetest				1 743	1 743	2 200	-3 943	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	10 142 594	359 605	347 208	5 086 409	5 793 222	508 047	0	16 443 863
Akumuleeritud kulum	-2 068 637	-237 168	-275 393	-3 554 669	-4 067 230	-348 381		-6 484 248
Jääkmaksumus	8 073 957	122 437	71 815	1 531 740	1 725 992	159 666	0	9 959 615
Ostud ja parendused	25 084	0	57 863	35 411	93 274	52 096	0	170 454
Amortisatsioonikulu	-308 682	-24 878	-32 490	-302 252	-359 620	-80 478	0	-748 780
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-34	0	-34	0	0	-34
31.12.2022								
Soetusmaksumus	10 167 678	359 605	338 833	5 100 329	5 798 767	560 143	0	16 526 588
Akumuleeritud kulum	-2 377 319	-262 046	-241 679	-3 835 430	-4 339 155	-428 859		-7 145 333
Jääkmaksumus	7 790 359	97 559	97 154	1 264 899	1 459 612	131 284	0	9 381 255

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	14 746	6 994
Transpordivahendid	9 166	6 994
Muud masinad ja seadmed	5 580	
Kokku	14 746	6 994

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	892 464	427	892 891
Akumuleeritud kulum	-514 083		-514 083
Jääkmaksumus	378 381	427	378 808
Ostud ja parendused	163 955		163 955
Amortisatsioonikulu	-121 687		-121 687
Ümberliigitamised	427	-427	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 056 847	0	1 056 847
Akumuleeritud kulum	-635 771		-635 771
Jääkmaksumus	421 076	0	421 076
Ostud ja parendused	165 071		165 071
Amortisatsioonikulu	-209 267		-209 267
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 221 918	0	1 221 918
Akumuleeritud kulum	-845 038		-845 038
Jääkmaksumus	376 880	0	376 880

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	148 802	82 865	65 937	1,85-2,65%+6 kuu euribor		2024-2026
Kapitalirendikohustised kokku	148 802	82 865	65 937			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	257 518	162 846	94 672	1,85-2,65%+3-6 kuu euribor	eur	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	257 518	162 846	94 672			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	290 274	456 752
Kokku	290 274	456 752

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	81 871	90 631
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 463	13 585
1-5 aasta jooksul	5 610	8 073

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	1 932 422	1 932 422			2,1%+3 kuu euribor	EUR	30.04.2023	
Arvelduskrediit	2 779 097	2 779 097			3,6%+6 kuu eribor	EUR	13.03.2023	
Lühiajalised laenud kokku	4 711 519	4 711 519						
Pikaajalised laenud								
Laen	4 312 375	313 659	3 998 716		3,96%+ 6k euribor	eur	veebruar 2024	
Laen	870 000		870 000		2,4%	eur	Detsember 2024	18
Pikaajalised laenud kokku	5 182 375	313 659	4 868 716					
Kapitalirendikohustised kokku	148 802	82 865	65 937					8
Laenukohustised kokku	10 042 696	5 108 043	4 934 653					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	1 458 893	1 458 893			2,1%+3 kuu euribor	eur	30.04.2022	
Arvelduskrediit	2 037 566	2 037 566			3,6%+ 6 kuu euribor	eur	31.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	3 496 459	3 496 459						
Pikaajalised laenud								
Laen	4 963 888	902 951	4 060 937		3,30%+6k euribor	eur	Veebruar 2024	
Laen	870 000		870 000		2,4%	eur	Detsember 2023	18
Pikaajalised laenud kokku	5 833 888	902 951	4 930 937					
Kapitalirendikohustised kokku	257 518	162 846	94 672					8
Laenukohustised kokku	9 587 865	4 562 256	5 025 609					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	7 790 360	8 073 957
Masinaid ja seadmeid	1 459 612	1 725 992

Kokku	9 249 972	9 799 949
--------------	------------------	------------------

2022 aastal Estanc AS ei täitnud investeerimislaenu kovenante (Debt/EBITA max 7,5 ja DSCR min1,0). Kuigi laenu tingimused ei olnud täidetud, ei nõudnud pank laenu kohest tagasimakset.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 788 763	3 788 763	
Võlad töövõtjatele	519 231	519 231	
Maksuvõlad	538 877	538 877	4
Muud võlad	128 644	128 644	
Intressivõlad	32 127	32 127	
Muud viitvõlad	96 517	96 517	
Saadud ettemaksed	5 975 366	5 975 366	
Muud saadud ettemaksed	5 975 366	5 975 366	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 950 881	10 950 881	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 124 374	4 124 374	
Võlad töövõtjatele	434 474	434 474	
Maksuvõlad	353 356	353 356	4
Muud võlad	33 376	33 376	
Intressivõlad	26 238	26 238	
Muud viitvõlad	7 138	7 138	
Saadud ettemaksed	5 286 572	5 286 572	
Muud saadud ettemaksed	5 286 572	5 286 572	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 232 152	10 232 152	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

2022. aastal dividende ei makstud (2021: 220 000 eurot)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 moodustas 3 063 096 eurot (31. detsember 2021: 5 748 554 eurot).

Eraldisi ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 2 450 477 eurot (2021: 4 598 843 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 612 619 eurot (2021: 1 149 711 eurot)

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 138 950	1 298 375
Soome	11 847 205	12 791 738
Rootsi	5 625 816	2 501 900
Taani	304 550	140 675
Saksamaa	851 765	4 492 770
Austria	90 225	243 300
Poola	599 772	20 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	88 458	87 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 546 741	21 577 628
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	984 791	314 154
Uruguay	0	1 158 347
Suurbritannia	326 075	713 651
Šveits	0	375 032
Austraalia	23 700	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	23 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 358 066	2 561 184
Kokku müügitulu	21 904 807	24 138 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahutite ja metallkonstruktsioonide tootmine	21 904 807	24 138 812
Kokku müügitulu	21 904 807	24 138 812

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	8 369 418	9 034 700	
Energia	326 759	202 611	
Elektrienergia	260 555	154 658	
Soojusenergia	66 204	47 953	
Veevarustusteenused	37 849	22 303	
Alltöövõtutööd	1 737 129	1 496 956	
Transpordikulud	1 841 108	1 314 126	
Üür ja rent	6 122	6 799	
Tööjõurent	1 405 055	1 674 941	
Lähetuskulud	19 427	2 185	
Tööjõukulud	4 310 514	3 836 373	17
Amortisatsioonikulu	822 430	832 314	6,7
Muud	2 519 591	2 698 838	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 395 402	21 122 146	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	200	275	
Tööjõukulud	796 736	624 648	17
Amortisatsioonikulu	7 172	8 930	6,7
Reklaam ja turundus	229 522	223 977	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	197 400	0	
Muud	60 956	35 145	
Kokku turustuskulud	1 291 986	892 975	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	7 517	2 676	
Lähetuskulud	8 979	3 488	
Koolituskulud	27 423	23 827	
Tööjõukulud	523 678	453 107	17
Amortisatsioonikulu	128 445	118 695	6,7
Muud	809 828	623 843	
Kokku üldhalduskulud	1 505 870	1 225 636	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 217 925	3 677 338
Sotsiaalmaksud	1 413 003	1 236 790
Kokku tööjõukulud	5 630 928	4 914 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	134	126

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TIFC OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	TIFC OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 962	13 737	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 962	39 777	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	750 000	750 000	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	120 000	10
Kokku laenukohustised	870 000	870 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 885	5 155	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	330 256	258 787	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	19 720	
Kokku võlad ja ettemaksed	340 641	283 662	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	950 000	200 000	750 000	19 720	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	0	120 000	4 800	10
Kokku laenukohustised	1 070 000	200 000	870 000	24 520	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	750 000	750 000	18 994	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	120 000	4 800	10
Kokku laenukohustised	870 000	870 000	23 794	

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	49 034	0	42 485	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 917	172 900	0	2
Kokku müüdid	0	66 951	172 900	42 485	2

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		28 848		4 296	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		14 044		1 060	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		22 650		51 400	
Kokku ostetud		65 542		56 756	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	3 300 000	31.12.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	3 300 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	119 700	181 972
Muud soodustused	4 057	4 057

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise hetkel on ettevõtte kasumisse jõudnud. 2023 esimese 4 kuu kasumiaruanne on selle tõestuseks.

Kovenandid ei ole täidetud, kuna arvestavad viimase kaheteist kuu jooksvat tulemust, kuid Q1 tulemuse tasemel liikudes oleksid kovenandid ilusti oodatud tasemel. Jätkame positiivsel kursil. Q2 tulemuse ja kogu 2023 aasta prognoos seda toetab.

Seega näeb juhtkond, et panga kovenantide tingimused on täidetud aasta lõpus. Panga tahet koostöö jätkamise osas näitab viimane sõlmitud lepingulisa.

Juhtkonna hinnangut toetavad 2023 aastal sõlmitud lepingud kasumlike klientidega ja jooksva aasta esimesed tulemused nende lepingute realiseerumisest oodatud tulemustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Aktsiaselts ESTANC (registrikood: 10416492) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT HALDMA	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESTANC aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ESTANC (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis on kajastatud laenukohustis summas 4,31 mln eurot, millest 3,99 mln eurot on vastavalt laenu maksegraafikule kajastatud pikaajalisena. Bilansipäeva seisuga ei ole laenuga seotud eritingimused täidetud. Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 kohaselt tuleb juhul, kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastada laen lühiajalise kohustisena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta. Eeltoodust lähtuvalt tuleks laenu pikaajaline osa summas 3,99 mln eurot kajastada bilansis lühiajalisena.

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

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu eespool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et lühiajaliste kohustuste kattekordajas esineb oluline väärkajastamine.

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 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 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 arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 Rahkama
Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 3
Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141
16.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTANC (registrikood: 10416492) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	16.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 748 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 685 458
Kokku	3 063 096
Jaotamine	
Kokku	3 063 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Terasvaatide jms mahutite tootmine	25911	21904807	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6814200
Faks	+372 6814201
E-posti aadress	info@estanc.ee
Veebilehe aadress	www.estanc.ee