

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS

registrikood: 10668696

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa, Kuuli tn 6
postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6228300

faks: +372 6228301

e-posti aadress: estel@tet-estel.com

veebilehe aadress: www.tet-estel.com

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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Tulumaks	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS on dünaamiliselt arenev ettevõtte, mis kasutab klientide individuaalsete nõudmiste ja vajaduste rahuldamiseks vaid kõige kaasaegseid tehnoloogilisi lahendusi.

Firma töötab välja, toodab ja realiseerib laia spektrit elektrilist muundurtehnikat ja jõupooljuhtseadmeid.

Tänu kõrgele teaduslik-tehnilisele potentsiaalile, pakub firma komplekslahendusi – tarneid „võtmed kätte“. Seadmete täielik tehniline hooldus, unikaalsete seadmete väljatöötamine vastavalt Tellija erinõudmistele.

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS poolt väljatöötatud ja toodetavad seadmed kasutatakse nii elektri jaamade kui ka õhutranspordi töö korraldamisel ja ohutuse ning energiasäästu tagamisel. Arvestades nende valdkondades valitsevaid karme nõudeid, on Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS nii Euroopas kui ka maailmas konkurentidega võrreldes tiptasemel ja oma stabiilse kõrge kvaliteediga on teeninud paljude suurte firmade usalduse.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad tegevused

Võttes arvesse maailma keerulist majandusolukorda, oli 2023. aasta Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS -i (edasi Estel) jaoks märkimisväärne. Ettevõtte toodetud seadmete müügituru oodatav taastumine COVID-pandeemia lõppedes asendus uute väljakutsetega ettevõtte majandustegevuses. Elektrienergia, komponentide ja materjalide, logistika hinna järsk tõus ning ettevõtte ajalooliste tarnekohtade nihkumine Aiasiasse, Põhja-Ameerikasse ja Lähis-Idasse seadis ettevõtte tugevasse turusõltuvusse ning lõi eeldused Eesti majanduse arenguks mitmeid tegevusi.

Suuremat tähelepanu pöörati meie tehniliste spetsialistide ja müügijuhtide osalemisele näitustel ja konverentsidel.

PCIM 2023 (Nürnberg) - jõuseadmete näitus võimaldas Saksamaa ja Euroopa turgudel leida jõu-pooljuhtseadmete edasimüüjaid. Samal aastal sõlmiti leping meie jõuseadmete müügiks vastastikkü kasulikel tingimustel, mis võimaldas suurendada 2023 aasta müüki Saksamaa turule 2022. aastaga võrreldes 16%.

Traditsiooniliselt pööras ettevõtte erilist tähelepanu lennundusnäitustele. 2023 aastal meie spetsialistid külastasid lennundusnäitusi Singapuris, AÜE-s, Saksamaal ja Saudi Araabias. Lisaks näitustele korraldati sihipäraseid ärireise Hiinasse, Kasahstani ja Saudi Araabiasse. Tänu sellele muutub meie kaubamärk lennuseadmete turul üha äratuntavamaks, potentsiaalsete klientide arv suureneb ja tarnete geograafia laieneb.

Plaanis arendada suhteid Hiina partneritega, nimelt Hiina ühe suurima lennufirmaga, aga ka trapialuste sagedusmuundurite tootva ettevõttega. Uute kontaktide tulemusena Hiina partneriga koostöös viidi edukalt läbi lennukite trapialuste sagedusmuundurite varustamine Riia lennujaama Lätis.

Induktsiooniliste kuummutuste seadmete suunal korraldati sihipäraseid tööreise Düsseldorfis (Düsseldorf, GIFA 2023) ning mitmeid tööreise ajalooliselt arenenud metallurgiapiirkondadesse Kasahstani, Usbekistani, Saksamaale ja Poola.

Tänu meie ettevõtte aktiivsele osalemisele rahvusvahelistel hangetel õnnestus lennundusallikatega varustada Ateena lennujaama Kreekas, samuti lennundusallikate tarnimine Rootsi Arlanda lennujaamas.

Estel jätkuvalt otsib innovatiivseid võimalusi uuenduslike toodete arendamiseks ja turule sisenemiseks. 2023. aastal jätkas ettevõtte tööd vesiniku jõuallika (Hydrogen) teemaga. Esteli spetsialistid osalesid mitmel selle projektiga seotud üritusel Hannoveris ja Bremenis.

2023. aasta jooksul töötas Estel edukalt välja lennuki aku toiteallika. Sellest tehnoloogiast toodeti mitu pilootnäidist, millest ühte esitleti oktoobris Münchenis toimunud suurel rahvusvahelisel lennundusnäitusel. Toodete testimise lõpetamine ja masstootmisele üleviimine on planeeritud 2024. aastal. Nende toodete eraldumine on ettevõtte panus vedelkütuse kasutamisel atmosfääri eralduvate saasteainete negatiivse mõju vähendamise protsessi.

Võttes arvesse turutingimusi, töötasid meie insenerid ja tehnilised spetsialistid välja jõulise pooljuhtseadmete uue standardsuuruse. Juba 2023. aastal hakkas see sündmus vilja kandma. Uue seadme müüki märkimisväärne suurendamine plaanitakse 2024 aasta jooksul.

Aruandeaastal tegi Estel kaabelseadmega trapialuse toiteallika põhjaliku ümberkujundamise, optimeerides konstruktsiooni maksumuse ja seadme kokkupaneku tehnoloogia osas. Uuendatud allikat esitleti ka Müncheni näitusel.

Ettevõtte jätkab tööd ka EL-i riikide traditsioonilistel turgudel, tarnides puudutatud riikidesse nagu Saksamaa, Itaalia, Poola, Läti ja paljud teised.

Tänu uutele kontaktidele olid teostatud tärned uutele partneritele Bulgaarias, Taanis, Horvaatias ja Prantsusmaal.

Ettevõtte 2024. aasta plaanides on eelnimetatud turgude arendamise jätkamine, seadmesarja moderniseerimine ja hübriidtoote loomine lennukite toiteks diisलगeneraatorikomplekti baasil.

Üheks huvitavaks projektiks 2024 aastal, mida ettevõtte kaalub, on võimalus osaleda seadmete tarnimises Kruonise hüdroelektrijaamal (Leedu), kus plaanitakse täiendavate jõuplokkide ehitamist.

Tegevuskeskkonna üldist (makromajanduslikku) arengut ja selle mõju ettevõtte finantstulemusele, peamiste bilansipäevajärgsete sündmuste mõju

2023. aasta müügitulu oli 5 917 862 eurot. 2023 ettevõtte jaoks oluliseks aastaks – Estel jätkas oma tarnete geograafia laiendamist. Müügikäive langus, mis alustas 2022 aastal, hakkas peatama. Müügimaht EL turgudel kasvas 2022. aastaga 39,4%. 2023 aasta lõppes ettevõtte puhaskasumiga summas 34 085 eurot.

Ettevõttes töötas 31.12.2023 seisuga 71 inimest.

2021-2023 aastate makromajanduslikud globaalsed muutused on saanud Esteli jaoks uueks väljakutseks, mille tulemusena:

- Kontaktide loomine uute materjalide- ja teenusepakkujatega;
- Innovatiivsete lahenduste juurutamine võimaldas alandada valmistoodangu omahinda ja tõsta toodangu konkurentsivõime;
- Uuendatud ja oodatud toode kliendile pakkumine, mis tõi kaasa pikaajalise seadmete tarnelepingu sõlmimise.

2023. aasta jooksul õnnestus ettevõttel korrigeerida toodete müügi suundi, mis jätkub ka 2024. aastal, mille nimel käib aktiivne töö EL-i riikide hankeplatsidel osalemiseks.

Juhtkond hindab ettevõtte tegevust 2024 aastal stabiilseks ja jätkusuutlikuks.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

Finantsnäitaja	2023.aasta	2022.aasta
Müügitulu muutus	-20,74%	-44,02%
EBITDA	25 576,00	1 114 663,00
Puhasrentaablus	0,58%	6,88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,42	4,25
ROE	0,74%	5,85%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu muutus = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

EBITDA – ärikasum enne intresside ja amortisatsiooni kulude arvestamist

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 185 341	5 212 387	2
Nõuded ja ettemaksed	386 526	635 032	3
Varud	2 517 800	2 778 088	5
Kokku käibevarad	8 089 667	8 625 507	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	5 960	3
Materiaalsed põhivarad	2 166 957	2 111 843	7
Immateriaalsed põhivarad	53 439	59 650	8
Kokku põhivarad	2 220 396	2 177 453	
Kokku varad	10 310 063	10 802 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 139	4 219	10
Võlad ja ettemaksed	5 648 858	1 887 232	11
Eraldised	16 561	139 013	13
Kokku lühiajalised kohustised	5 685 558	2 030 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 095	3 386	10
Kokku pikaajalised kohustised	40 095	3 386	
Kokku kohustised	5 725 653	2 033 850	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 000 020	5 218 805	15
Kohustuslik reservkapital	432 812	432 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 117 493	2 604 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 085	513 366	
Kokku omakapital	4 584 410	8 769 110	
Kokku kohustised ja omakapital	10 310 063	10 802 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 917 862	7 465 936	16
Muud äritulud	33 350	284 817	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-80 020	-183 383	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	4 827	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 708 742	-3 513 867	18
Mitmesugused tegevuskulud	-593 827	-427 779	19
Tööjõukulud	-2 525 787	-2 510 691	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 216	-62 323	
Muud ärikulud	-22 087	-370	22
Ärikasum (kahjum)	-43 640	1 052 340	
Intressitulud	78 993	4 028	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 268	265	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 085	1 056 633	
Tulumaks	0	-543 267	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 085	513 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 640	1 052 340	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	69 216	62 323	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10	-208	
Muud korrigeerimised	-5 944	9 508	
Kokku korrigeerimised	63 262	71 623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	322 025	1 097 874	
Varude muutus	260 288	288 685	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-573 667	29 555	
Laekunud intressid	16 809	4 028	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-543 267	
Kokku rahavood äritegevusest	45 077	2 000 838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-67 435	-31 892	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	388	208	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 047	-31 684	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-165	849	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 643	-2 781	9
Makstud intressid	-1 245	-384	23
Makstud dividendid	0	-2 173 067	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 053	-2 175 383	
Kokku rahavood	-27 023	-206 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 212 387	5 417 967	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 023	-206 229	
Valuutakursside muutuste mõju	-23	649	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 185 341	5 212 387	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 218 805	316 913	4 893 094	10 428 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)			513 366	513 366
Väljakuulutatud dividendid			-2 173 068	-2 173 068
Muutused reservides		115 899	-115 899	0
31.12.2022	5 218 805	432 812	3 117 493	8 769 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 085	34 085
Muutused reservides				0
Muud muutused omakapitalis	-4 218 785			-4 218 785
31.12.2023	1 000 020	432 812	3 151 578	4 584 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS 2023. aastal raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS finantsseisundi ja-tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AS Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapooliga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäevaametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse AS Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku tööea üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitused	2%
Arvutid ja arvutisüsteemid	20-25%
Transpordivahendid	10-20%
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu põhivara	10-20%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid aastas on immateriaalne põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara	10-20%
Kontsessioonid, patendid,	4%
litsensid, kaubamärgid	

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500,00 euro

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 (b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
 Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale

osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.
Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS-i kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuavad varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Informatsioon tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 50 1 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurus ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks)

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	549	453
Arvelduskontod	684 792	4 993 263
Deposiit	4 500 000	218 671
Kokku raha	5 185 341	5 212 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	186 991	186 991		4
Ostjatelt laekumata arved	379 018	379 018		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192 027	-192 027		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 203	34 203		6
Muud nõuded	96 689	96 689		
Intressinõuded	62 184	62 184		
Viitlaekumised	34 505	34 505		
Ettemaksed	23 887	23 887		
Tulevaste perioodide kulud	14 704	14 704		
Muud makstud ettemaksed	9 183	9 183		
Tagatishoiused	44 756	44 756		
Kokku nõuded ja ettemaksed	386 526	386 526		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	554 124	554 124		4
Ostjatelt laekumata arved	765 651	765 651		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-211 527	-211 527		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 885	55 885		6
Muud nõuded	8 349	2 389	5 960	
Viitlaekumised	8 349	2 389	5 960	
Ettemaksed	22 634	22 634		
Tulevaste perioodide kulud	21 267	21 267		
Muud makstud ettemaksed	1 367	1 367		
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 992	635 032	5 960	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	379 018	765 650	
Ostjatelt laekumata arved	379 018	765 650	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192 027	-211 527	21
Kokku nõuded ostjate vastu	186 991	554 123	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 043 672	1 877 414
Lõpetamata toodang	199 383	56 291
lõpetamata toodang	199 383	56 291
Valmistoodang	271 420	494 532
valmistoodang	306 703	494 532
valmistoodangu allahindlus	-35 283	0
Müügiks ostetud kaubad	0	23 000
Ettemaksed varude eest	3 325	326 851
Kokku varud	2 517 800	2 778 088

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 432		24 825	
Üksikisiku tulumaks		49 141		52 213
Erisoodustuse tulumaks		2 499		1 346
Sotsiaalmaks		93 876		99 530
Kohustuslik kogumispension		1 343		2 680
Töötuskindlustusmaksed		6 045		6 186
Ettemaksukonto jääk	16 771		31 060	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 203	152 904	55 885	161 955

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022								
Soetusmaksumus	475 000	2 025 000	57 264	105 717	449 199	612 180	139 559	3 251 739
Akumuleeritud kulum	0	-445 500	-48 930	-90 313	-428 602	-567 845	-126 551	-1 139 896
Jääkmaksumus	475 000	1 579 500	8 334	15 404	20 597	44 335	13 008	2 111 843
Ostud ja parendused			59 375	2 430	44 696	106 501	10 990	117 491
Muud ostud ja parendused			59 375	2 430	44 696	106 501	10 990	117 491
Amortisatsioonikulu		-40 500	-5 825	-4 570	-7 759	-18 154	-3 345	-61 999
Müügid (jääkmaksumuses)				-378		-378		-378
31.12.2023								
Soetusmaksumus	475 000	2 025 000	116 639	107 550	493 895	718 084	150 549	3 368 633
Akumuleeritud kulum	0	-486 000	-54 755	-94 664	-436 361	-585 780	-129 896	-1 201 676
Jääkmaksumus	475 000	1 539 000	61 884	12 886	57 534	132 304	20 653	2 166 957

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	388
Arvutid ja arvutisüsteemid	388
Kokku	388

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	107 378	85 642	193 020
Akumuleeritud kulum	-75 981	-57 389	-133 370
Jääkmaksumus	31 397	28 253	59 650
Ostud ja parendused	1 005		1 005
Amortisatsioonikulu	-3 894	-3 323	-7 217
Muud muutused	5	-4	1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	108 383	85 642	194 025
Akumuleeritud kulum	-79 870	-60 716	-140 586
Jääkmaksumus	28 513	24 926	53 439

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisingleping 1	3 387	2 898	489	3kuu EURIBOR+2,45%	EUR	2025	
Liisingleping 2	55 633	16 027	39 606	6kuu EURIBOR+1,85%	EUR	2028	
Kapitalirendikohustised kokku	59 020	18 925	40 095				10
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisingleping 1	6 226	2 840	3 386	3kuu EURIBOR+2,45%	EUR	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	6 226	2 840	3 386				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	61 883	8 333
Kokku	61 883	8 333

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidikaardid	1 214	1 214			EUR	20.01.2024	
Lühiajalised laenud kokku	1 214	1 214					
Kapitalirendikohustised kokku	59 020	18 925	40 095				9
Laenukohustised kokku	60 234	20 139	40 095				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidikaardid	1 379	1 379			EUR	20.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 379	1 379					
Kapitalirendikohustised kokku	6 226	2 840	3 386				9
Laenukohustised kokku	7 605	4 219	3 386				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 569	120 569	
Võlad töövõtjatele	162 947	162 947	12
Võlad seotud osapooltele	4 218 784	4 218 784	25
Maksuvõlad	152 904	152 904	6
Muud võlad	1 494	1 494	
Muud viitvõlad	1 494	1 494	
Ettemaksed ostjatelt	992 160	992 160	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 648 858	5 648 858	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	404 429	404 429	
Võlad töövõtjatele	194 339	194 339	12
Maksuvõlad	161 955	161 955	6
Muud võlad	115	115	
Muud viitvõlad	115	115	
Ettemaksed ostjatelt	1 126 394	1 126 394	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 887 232	1 887 232	

Vastavalt ainuaktsionäri otsusele 2023 aastal on toimunud aktsiakapitali vähendamine summas 4218784 eurot.

Novembris 2023 muudatused olid kajastatud Äriregistris. Vastavalt Äriseadustiku sätetele vähendatud summa võib olla makstud omanikule välja mitte varem, kui 3 kuu möödumisel alates Äriregistris kajastatud muudatustest. Seoses sellega seisuga 31.12.2023 summa 4218784 eurot on kajastatud lühiajalistes kohustistes.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	112 393	130 506	
Puhkusetasude kohustis	50 554	63 833	
Kokku võlad töövõtjatele	162 947	194 339	11

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	129 505	17 356	-7 848	139 013
Sealhulgas:				
Lühiajalised	129 505	17 356	-7 848	139 013
Garantiieraldis	12 997	17 356	-7 848	22 505
Muud eraldised	116 508	0	0	116 508
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	139 013	983	-123 435	16 561
Sealhulgas:				
Lühiajalised	139 013	983	-123 435	16 561
Garantiieraldis	22 505	983	-6 927	16 561
Muud eraldised	116 508		-116 508	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 521 262	2 493 994
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	630 316	623 499
Kokku tingimuslikud kohustised	3 151 578	3 117 493

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 000 020	5 218 805
Aktsiate arv (tk)	14 286	2 936 580
Aktsiate nimiväärtus	70	0

Vastavalt ainuaktsionäri otsusele 2023 aastal on toimunud aktsiakapitali vähendamamine summas 4218785,00 eurot.

Aktsiakapitali vähendamine viidi läbi järgmiselt:

B-aktsiate kustutamine 2890935 tk, summas 2023654,50 eurot;

A-aktsiate kustutamine 31359 tk, summas 2195130 eurot.

Aktsiakapitali vähendamine on registreeritud Äriregistris novembris 2023a.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	29 194
Eesti	19 003	79 711
Saksamaa	169 334	145 589
Poola	25 064	129 304
Leedu	21 280	21 120
Rootsi	133 934	0
Prantsusmaa	23 517	19 628
Itaalia	82 354	104 588
Soome	34 142	33 333
Horvaatia	14 500	0
Bulgaaria	44 000	0
Taani	14 500	0
Kreeka	196 200	0
Hispaania	2 707	0
Portugal	1 920	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 645	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	784 100	562 467
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 620 636	6 607 921
Kasahstan	333 388	6 262
Ukraina	0	9 178
Kõrgõzstan	35 700	0
Araabia Ühendemiraadid	916 793	19 772
Hiina	165 600	60 695
Šveits	0	89 580
Türgi	21 625	32 450
Serbia	5 600	75 373
Aserbaidžaan	31 920	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 500	2 238
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 133 762	6 903 469
Kokku müügitulu	5 917 862	7 465 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektromootorite, generaatorite, trafode tootmine	1 185 100	209 317
Elektrijaotusseadmete ja juhtaparatuuri tootmine	4 616 568	7 213 419
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus ja inseneerteenused	36 220	15 514
Elektrimaterjalide, tarvikute-ja seadmete hulgimüük	76 881	7 914
Kaubaladustamine	3 093	19 772
Kokku müügitulu	5 917 862	7 465 936

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	10	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	253 165
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 070	3 378
Varude allahindluse tühistamine	0	23 527
Varem allahinnatud nõuete laekumine	19 500	4 527
Garantiieraldise vähendamine	5 944	0
Muud	1 826	220
Kokku muud äritulud	33 350	284 817

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-2 175 413	-3 431 996
Varude allahindlus ja mahakandmine	-35 283	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-470 421	-12 689
Detailid ja tootmisteenused	-27 625	-69 182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 708 742	-3 513 867

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-91 440	-75 723
Elektrienergia	-54 584	-38 369
Soojusenergia	-36 856	-37 354
Veevarustusteenused	-1 732	-1 864
Mitmesugused bürookulud	-22 583	-18 106
Lähetuskulud	-52 208	-12 166
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 379	-3 397
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-9 508
Side kulud	-10 896	-8 628
Arvuti- ja kontoritehnika kulud	-17 275	-18 000
Autokulud	-7 289	-5 503
Reklaamikulud	-5 482	-12 772
Esinduskulud ja kingitused, mitteseotud tootmisega kulud	-6 568	-4 225
Raamatupidamine, audit, õigusteenused	-28 100	-12 996
Töökaitse kulud	-3 874	-4 627
Pangateenused	-12 697	-5 505
Hoone hoolduskulud	-19 449	-21 659
Turustuskulud	-261 822	-167 138
Instrumendid ja väikevahendid	-7 811	-6 511
Muud tootmisega seotud kulud	-26 197	-23 836
Kindlustuskulud	-6 516	-4 575
Muud	-8 509	-11 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-593 827	-427 779

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 890 105	-1 881 768
Sotsiaalmaksud	-635 682	-628 923
Kokku tööjõukulud	-2 525 787	-2 510 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	88
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	70	86
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-211 527	-226 527	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	19 500	15 000	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-10 473	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	10 473	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-192 027	-211 527	3

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-21 862	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-180	-4
Muud	-45	-366
Kokku muud ärikulud	-22 087	-370

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23	649
Liisingu intressid	-1 245	-384
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 268	265

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	2022	
	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	2 173 067	543 267
Eesti	0	2 173 067	543 267
Kokku	0	2 173 067	543 267

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Main Power Engineering SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 218 784	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 218 784	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	480 935	320 150

Vastavalt ainuomaniku otsusele 2023 aastal oli vähendatud aktsiakapital summas 4218784,00 eurot. Kooskõlas Äriseadustiku sätetega nimetatud summa võib olla väljamakstud omanikule mitte varem kui märtsis 2024 aastal.

Seisuga 31.12.2023 summa 4218784,00 eurot on kajastatud lühiajalistes kohustistes (vt.Lisa 11).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS (registrikood: 10668696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALY DYUKOV	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS-i aktsionäridele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates, välja arvatud minu aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

1. Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis on kirjel „Varud” muuhulgas kajastatud lõpetamata toodang summas 199 383 eurot (see kajastub ühtlasi lisas 5 kirjel „Lõpetamata toodang”). Mul ei olnud võimalust veenduda osa lõpetamata toodangu bilansis kajastatud väärtuse õigsuses; asjaomane lõpetamata toodangu osa on bilansis kajastatud summas 105 723 eurot. Sellest tulenevalt ei saa ma avaldada oma arvamust nimetatud summa õigsuse kohta Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis.

2. Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis on kirjel „Varud” muuhulgas kajastatud valmistoodang summas 271 420 eurot (see kajastub ühtlasi lisas 5 kirjel „Valmistoodang”). Mul ei olnud võimalust veenduda osa valmistoodangu bilansis kajastatud väärtuse õigsuses; asjaomane valmistoodangu osa on bilansis kajastatud summas 202 019 eurot. Sellest tulenevalt ei saa ma avaldada oma arvamust nimetatud summa õigsuse kohta Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis.

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Ma olen Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeks (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeauditori aruannet. Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei puuduta muud informatsiooni. Ma ei tee ega väljenda muu informatsiooni kohta mitte mingit kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisega on minu kohustuseks tutvuda muu informatsiooniga, kaalumaks, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on minu kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma.

Tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulistes osades vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Nagu kirjeldatud eespool käesoleva aruande osas „Märkusega arvamuse alus”, võib minu hinnangul Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i 31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne olla väärkajastatud seal mainitud asjaolude tulemusena. Muu informatsiooni hulgas (tegevusaruandes) toodud arvanded on arvatud lähtuvalt raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmetest, mis võivad olla väärkajastatud.

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

Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, mis on mõistlikult vajalik, võimaldamaks koostada raamatupidamise aastaaruande ilma pettusest ja vigadest tulenevate oluliste väärkajastamiseta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud (i) hindama Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, (ii) esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui taolise info esitamine on asjakohane, ja (iii) lähtuma tegevuse jätkuvuse alusprintsibist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb lõpetada kas Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel” AS-i või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel“ AS-i raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on nii pettusest kui vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab minu 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 olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Viies läbi auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti), kasutan kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Auditi käigus

- teen kindlaks raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, kavandamaks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel“ AS-i sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruand koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel“ AS-i suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Tallinna Elektrotehnika Tehas „Estel“ AS-i suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab asjaomaseid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi käigus tehtud tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen auditi käigus tuvastanud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10129

15.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Elektrotehnika Tehas "Estel" AS (registrikood: 10668696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	15.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 117 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 085
Kokku	3 151 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 151 578
Kokku	3 151 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 117 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 085
Kokku	3 151 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijaotusseadmete ja juhtaparatuuri tootmine	27121	4616568	78.01%	Jah
Elektrimootorite, -generaatorite ja trafode tootmine	27111	1185100	20.03%	Ei
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	76881	1.30%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	36220	0.61%	Ei
Kaubaladude töö	52101	3093	0.05%	Ei