

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Estelaxe OÜ

registrikood: 11475404

tänavatänu nimi, Kivimurru tn 2

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65605

telefon: +372 5236624

e-posti aadress: peeter@estelaxe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte käive oli 2023. aastal 6,8 milj. EUR. Suurema osa käibest moodustasid jätkuvalt rongiistmete ja mootorsaaniistmete osakondade mahud. Samas kasvas jätkuvalt ka elastomeeriosakonna toodangu maht. Integrali osakonna maht jäi sarnaseks eelnenud aastaga. 2023 aasta käibe kasvu tekitas suurem rongiistmete projekt Taanis. Ettevõtte eesmärk on veelgi rohkem hajutada oma tegevust erinevates riikides. Finantstulemusi võib pidada rahuldavaks. Ettevõtte üldine areng on positiivne ja jätkuvalt kasvav. Huvipooled on rahul. Muid olulisi sündmusi, mis raamatupidamise aastaaruandes ei kajastu, pole toimunud. Estelaxe tegevuskeskkonna üldist arengut mõjutavad samuti maailmaturgudel kõikuvad toormehinnad, kuid samuti ka klientide investeerimise otsused sõltuvalt üldisest makromajanduslikust olukorrast. Meie äritegevuses puudub hooajalisus - kui siis vähesel määral mootorsaani istmete seeriatootmise tsükkel. Siiski toodetakse ka nii öelda hooajavälisel perioodil ladudesse. Oluliseks investeeringuks 2023 aastal oli uue PU masina soetamine. Lähitulevikus on investeeringud veel plaanis, kuid need sõltuvad lähiajal selguvate uute projektide saamisest. Ettevõtte tegevuse keskkonnamõjud on minimaalsed. Jäätmed osaliselt taaskasutatakse. Ülejäänud jäätmed utiliseeritakse vastavalt seadusandlikule korrale. Estelaxel on keskkonnasertifikaat Iso 14001. Sotsiaalsed mõjud on positiivsed - proovime olla hea tööandja oma inimestele koos hea palga, hea töökeskkonna ja läbi muude hüvede nagu tasuta sportimisvõimalused jne. Finantsriske maandame hea kapitaliseeritusega ja klientide hajutamise läbi, et kõik munad poleks ühes korvis. Pidevalt tegeleme uute klientide otsinguga, mis on ka igal aastal edukaks osutunud.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/lühiajalised kohustised

*2022 - 1,68

*2023 - 1,26

Varade Rentaablus ROA= Puhaskasum / keskmine vara x 100

*2022 - 2,28%

*2022 - 3,95%

Omakapitali rentaablus ROE= Puhaskasum / keskmine omakapital x 100

*2022 - 4,60%

*2022 - 8,07 %

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum/müügitulud x 100

*2022 - 2,59%

*2022 - 4,15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	709 681	185 662	2
Nõuded ja ettemaksed	871 421	948 723	3,5
Varud	904 545	1 012 236	4
Kokku käibevarad	2 485 647	2 146 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 737 772	4 902 667	6
Kokku põhivarad	4 737 772	4 902 667	
Kokku varad	7 223 419	7 049 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 517 478	716 130	7,8
Võlad ja ettemaksed	449 797	563 742	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 967 275	1 279 872	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 515 881	2 281 193	7,8
Sihtfinantseerimine	121 247	121 247	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 637 128	2 402 440	
Kokku kohustised	3 604 403	3 682 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	187 214	187 214	12
Kohustuslik reservkapital	18 721	18 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 041	3 008 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 040	152 606	
Kokku omakapital	3 619 016	3 366 976	
Kokku kohustised ja omakapital	7 223 419	7 049 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 790 051	5 898 047	13
Muud äritulud	103 578	66 205	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-73 524	79 909	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 670 075	-3 688 819	15
Mitmesugused tegevuskulud	-817 467	-503 170	16
Tööjõukulud	-1 587 306	-1 343 876	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 718	-229 940	6
Muud ärikulud	-32 339	-42 371	
Ärikasum (kahjum)	455 200	235 985	
Intressitulud	659	644	
Intressikulud	-168 644	-72 889	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 215	163 740	
Tulumaks	-5 175	-11 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 040	152 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	455 200	235 985
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257 718	229 940
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 167	-2 695
Muud korrigeerimised	-98 587	-63 191
Kokku korrigeerimised	154 964	164 054
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 302	425 965
Varude muutus	107 691	-251 460
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-113 945	-22 170
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 174	-11 134
Kokku rahavood äritegevusest	676 038	541 240
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 031	-1 319 448
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 167	17 334
Laekumised sihtfinantseerimisest	98 587	63 191
Antud laenud	0	-80 000
Antud laenude tagasimaksed	0	80 000
Laekunud intressid	659	644
Kokku rahavood investeerimistegevusest	74 382	-1 238 279
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	1 199 467
Saadud laenude tagasimaksed	-297 428	-167 642
Arvelduskrediidi saldo muutus	288 557	-641 410
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-78 886	-103 194
Makstud intressid	-168 644	-72 889
Makstud dividendid	-30 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-226 401	164 332
Kokku rahavood	524 019	-532 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 662	718 369
Raha ja raha ekvivalentide muutus	524 019	-532 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	709 681	185 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	187 214	18 721	3 058 435	3 264 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			152 606	152 606
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2022	187 214	18 721	3 161 041	3 366 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)			282 040	282 040
Väljakuulutatud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2023	187 214	18 721	3 413 081	3 619 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estelaxe raamatupidamise aruanne 2023. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamisaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtte aastaaruande vormi kohaselt.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ettevõtte kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata arvete summad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantakse täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Laenunõudeid hinnatakse individuaalselt.

Varud

Varudena käsitletakse tooraine ja materjalide jääke, lõpetamata tootmise jääke ning valmistoodangu jääke ettevõtte laos.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel), kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval (inventuuri käigus) võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrade tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodiga, amortisatsiooni arvutatakse kord kuus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10 -50 a.
Masinad ja seadmed	3 - 10 a.
Transpordivahendid	5 - 10 a.
Muu inventar	3 - 5 a.
Immateriaalne põhivara	3 - 5 a.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara võetakse bilansis arvele ning amortisatsioon arvutatakse tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kõik muud rendid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle 1 aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teada olevad kohustised.

Puhkusekohustis on revideeritud seisuga 31.12.2023.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on sihtotstarbeline, sageli täiendavatel tingimustel toetuse andmine, vahendamine ja saamine. Toetust antakse ja kasutatakse kas tegevuskulude või põhivara soetuste rahastamiseks. Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil millal toetuse saaja teeb kulutused milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus). Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on valitud brutomeetod - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „, Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud kaasnevad sisulised tingimused.

Tulud

Teenuste ja kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale, tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Majandustehingud kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Rahalised vahendid arvelduskontodel	699 381	175 751
Rahalised vahendid kassas	10 300	9 911
Kokku raha	709 681	185 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	801 625	801 625	
Ostjatelt laekumata arved	807 190	807 190	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 565	-5 565	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 439	30 439	5
Laenunõuded	28 500	28 500	
Muud nõuded	3 494	3 494	
Intressinõuded	2 873	2 873	
Viitlaekumised	621	621	
Ettemaksed	7 363	7 363	
Tulevaste perioodide kulud	2 693	2 693	
Muud makstud ettemaksed	4 670	4 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	871 421	871 421	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	862 858	862 858	
Ostjatelt laekumata arved	868 423	868 423	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 565	-5 565	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 523	50 523	5
Laenunõuded	28 500	28 500	
Muud nõuded	2 551	2 551	
Intressinõuded	2 309	2 309	
Viitlaekumised	242	242	
Ettemaksed	4 291	4 291	
Tulevaste perioodide kulud	3 137	3 137	
Muud makstud ettemaksed	1 154	1 154	
Kokku nõuded ja ettemaksed	948 723	948 723	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	657 650	690 734
Lõpetamata toodang	158 084	143 995
Valmistoodang	34 226	121 839
Müügiks ostetud kaubad	48 000	48 000
Ettemaksed varude eest	6 585	7 668
Kokku varud	904 545	1 012 236

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 809		1 617
Käibemaks	30 439		50 523	
Üksikisiku tulumaks		38 322		25 778
Sotsiaalmaks		68 791		49 345
Kohustuslik kogumispension		1 909		1 214
Töötuskindlustusmaksed		4 633		3 490
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 439	121 464	50 523	81 444

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	131 100	2 222 752	272 831	4 525	1 273 224	1 550 580		447 781		447 781	4 352 213
Akumuleeritud kulum	0	-79 217	-122 492	-4 525	-653 439	-780 456		0			-859 673
Jääkmaksumus	131 100	2 143 535	150 339	0	619 785	770 124		447 781		447 781	3 492 540
Ostud ja parendused		1 213 277	23 542		410 969	434 511			6 920	6 920	1 654 708
Amortisatsioonikulu		-54 703	-52 812		-122 425	-175 237					-229 940
Müügid (jääkmaksumuses)			0		-14 639	-14 639					-14 639
Ümberliigitamised		447 781						-447 781		-447 781	0
Muud muutused					-2	-2					-2
31.12.2022											
Soetusmaksumus	131 100	3 883 810	254 560	0	1 665 783	1 920 343		0	6 920	6 920	5 942 173
Akumuleeritud kulum	0	-133 920	-133 491	0	-772 095	-905 586		0	0	0	-1 039 506
Jääkmaksumus	131 100	3 749 890	121 069	0	893 688	1 014 757		0	6 920	6 920	4 902 667
Ostud ja parendused		19 233	64 502		4 475	68 977	4 613				92 823
Amortisatsioonikulu		-79 822	-57 126	0	-119 809	-176 935	-961				-257 718
Ümberliigitamised							6 920		-6 920	-6 920	0
Ümberliigitamised ettemaksetest											0
Muud muutused			-1		1						0
31.12.2023											
Soetusmaksumus	131 100	3 903 043	302 584	0	1 663 950	1 966 534	11 533	0	6 920	6 920	6 019 130
Akumuleeritud kulum	0	-213 742	-174 140	0	-885 595	-1 059 735	-961	0	-6 920	-6 920	-1 281 358
Jääkmaksumus	131 100	3 689 301	128 444	0	778 355	906 799	10 572	0	0	0	4 737 772

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 167	17 334
Transpordivahendid	4 167	0
Muud masinad ja seadmed	0	17 334
Kokku	4 167	17 334

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kaubikud, tarbesõidukid	103 278	37 931	65 347	6 kuu EURIB+2,1%; 3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	jaan. ja dets. 2024, märts 2026, aprill ja juuni 2028
Tootmiseseadmed	192 426	45 203	147 223	6 kuu EURIBOR+1,85%; 2,1%	EUR	okt. 2027, juuli 2028
Sõiduautod	10 105	3 432	6 673	6 kuu EURIBOR+1,75%; 6 kuu EURIBOR+2,15% ; 1,95%	EUR	okt 2025; okt 2026
Kapitalirendikohustised kokku	305 809	86 566	219 243			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kaubikud, tarbesõidukid	45 886	11 778	34 108	6 kuu EURIB+2,1%; 3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	dets. 2024, jaan. 2024, märts 2026, aprill, juuni 2028
Tootmiseseadmed	236 697	44 272	192 425	6 kuu EURIBOR+1,85%; 2,1%	EUR	okt. 2027, juuli 2028
Sõiduautod	38 320	7 447	30 873	6 kuu EURIBOR+1,75%; 6 kuu EURIBOR+2,15% ; 1,95%	EUR	okt 2025; okt 2026
Kapitalirendikohustised kokku	320 903	63 497	257 406			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	342 461	392 343
Kokku	342 461	392 343

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Faktooring	642 360	642 360			EURIBOR 3 kuud 3,935%+1,90%	EUR
Laen seotud isikutelt	200	200			0%	EUR
Laen	50 000	50 000			3%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	692 560	692 560				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	2 034 990	738 352	1 296 638		6 kuu EURIBOR+3,945%/3,882%; 2,35%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 034 990	738 352	1 296 638			
Kapitalirendikohustised kokku	305 809	86 566	219 243			
Laenukohustised kokku	3 033 359	1 517 478	1 515 881			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Faktooring	353 802	353 802			EURIBOR 3 kuud 2,698%+1,90%	EUR
Laen seotud isikutelt	200	200			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	354 002	354 002				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	2 322 418	298 631	2 023 787		6 kuu EURIB+2,6%; 2,35%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 322 418	298 631	2 023 787			
Kapitalirendikohustised kokku	320 903	63 497	257 406			
Laenukohustised kokku	2 997 323	716 130	2 281 193			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	131 100	131 100
Ehitised	3 689 302	3 749 890
Masinaid ja seadmeid	342 461	392 343
Kokku	4 162 863	4 273 333

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 632	188 632	
Võlad töövõtjatele	139 701	139 701	
Maksuvõlad	121 464	121 464	5
Kokku võlad ja ettemaksed	449 797	449 797	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	363 660	363 660	
Võlad töövõtjatele	118 638	118 638	
Maksuvõlad	81 444	81 444	5
Kokku võlad ja ettemaksed	563 742	563 742	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 733 023	2 530 693
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	680 058	630 348
Kokku tingimuslikud kohustised	3 413 081	3 161 041

Ettevõtte jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2023 on 3 413 081 EUR.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 680 058 EUR. Seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 2 733 023 EUR.

Maksimaalselt võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023.a. majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Ettevõtte on käendanud SOB OÜ laenu summas 60000 EUR perioodiga 5 aastat.

Dividendide tulumaksukohustise arvutamisel on arvestatud, et 2021., 2022. ja 2023. aastal väljamakstud dividendidest 1/3 on tulumaksu soodusmääraga 14/86 ja 2/3 dividendidest on tulumaksu määraga 20/80. Sellest üle jääv kasumiosa on arvestatud tulumaksu määraga 20/80.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	74 787			74 787
Riigi Tugiteenuste Keskus	46 460			46 460
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	121 247			121 247
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rahandusministeerium: Haridus-ja Teadusmin.		63 191	-63 191	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		63 191	-63 191	
Kokku sihtfinantseerimine	121 247	63 191	-63 191	121 247
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	74 787			74 787
Riigi Tugiteenuste Keskus	46 460			46 460
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	121 247			121 247
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rahandusministeerium: Haridus-ja Teadusmin.		98 587	-98 587	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		98 587	-98 587	
Kokku sihtfinantseerimine	121 247	98 587	-98 587	121 247

2019. aastal on saanud ettevõtte Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt sihtfinantseeringu põhivarade soetamiseks. Saadud sihtfinantseering kajastatakse pikaajalise kohustisena bilansis, kuni on täidetud tuluna kajastamise tingimused (5 aastat ehk perioodil 2020-2024).

2021. aastal on saanud ettevõtte sihtfinantseeringu Riigi Tugiteenuste Keskuselt PVC-hoone soetamiseks. Saadud sihtfinantseering kajastatakse pikaajalise kohustisena bilansis, kuni on täidetud tuluna kajastamise tingimused (5 aastat ehk perioodil 2022- 2026).

2023. aastal on saanud ettevõtte sihtfinantseeringu Haridus- ja Teadusministeeriumilt silikoonvahu arendusega seotud tegevuskuludeks.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	187 214	187 214
Osade arv (tk)	6	6
Osakapital koosneb kuuest osast koguväärtusega 187214 eurot, sellest osad: 1) 33554 2) 33554 3) 40000 4) 13000 5) 33553 6) 33553		

Vastavalt OÜ Estelaxe põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 63911 eurot ja maksimaalseks suuruseks 255646 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 352 273	5 511 650
Eesti	188 703	198 713
Rootsi	123 388	160 731
Taani	3 013 947	600
Holland	111 410	26 353
Saksamaa	330	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 790 051	5 898 047
Kokku müügitulu	6 790 051	5 898 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plastmasstooded	6 772 688	5 874 256
Muud müügid	17 363	23 791
Kokku müügitulu	6 790 051	5 898 047

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	4 167	2 695
Tulu sihtfinantseerimisest	98 587	63 191
Muud äritulud	824	319
Kokku muud äritulud	103 578	66 205

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 149 335	3 057 422
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 421	211 558
Energia	77 302	126 284
Elektrienergia	77 302	126 284
Transpordikulud	13 071	153 314
Muud põhitegevuskulud	350 946	140 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 670 075	3 688 819

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	28 293	32 364
Energia	71 026	85 630
Soojusenergia	19 279	21 757
Kütus	51 747	63 873
Veevarustusteenused	1 307	902
Mitmesugused bürookulud	30 169	12 074
Lähetuskulud	101 999	64 062
Koolituskulud	2 688	2 737
Ehituskulud	243 914	51 939
Väikevahendid	53 414	84 480
Masinate hooldus	25 049	18 791
Finantsteenused	38 400	36 050
Jäätmekäitlus	23 482	16 161
Muud tegevuskulud	51 220	32 477
Projektide kulud	126 804	39 478
Muud	19 702	26 025
Kokku mitmesugused tegevuskulud	817 467	503 170

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 197 726	1 017 589
Sotsiaalmaksud	389 580	326 287
Kokku tööjõukulud	1 587 306	1 343 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	53
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	53

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0	0	1 500	2
Kokku antud laenud	1 500	0	0	1 500	2

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0	0	1 500	2
Kokku antud laenud	1 500	0	0	1 500	2

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0
Kokku laenukohustised	200	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	10 000	-10 000	200	0
Kokku laenukohustised	200	10 000	-10 000	200	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 110	0	749	48	0
Kokku müüdud	0	2 110	0	749	48	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 023	3 714	0	846	610	0
Kokku ostetud	1 023	3 714	0	846	610	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	68 655	72 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Estelaxe OÜ (registrikood: 11475404) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PIIRIMÄGI	Juhatuse liige	28.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estelaxe OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Estelaxe OÜ (ettevõtte) 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.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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.

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, väärresistite 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/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

28.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Estelaxe OÜ (registrikood: 11475404) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	28.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 040
Kokku	3 413 081
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 589 017
Kokku	3 589 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 040
Kokku	3 413 081
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 589 017
Kokku	3 589 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	6772688	99.74%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5236624
E-posti aadress	peeter@estelaxe.ee