

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ESTEVE AS

registrikood: 14253182

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Paldiski linn,
Lõunasadama tee 11

postisihthnumber: 76806

telefon: +372 6541500

faks: +372 6541502

e-posti aadress: esteve@esteve.ee

veebilehe aadress: www.esteve.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

ESTEVE AS põhitegevusaladeks on stivitori-, terminali- ja laoteenuste ning laevade agenteerimis- ja sildumisteenuste osutamine AS-i Tallinna Sadama koosseisu kuuluvas Paldiski lõunasadamas ja Tallinna Vanasadamas. Paldiski lõunasadamas käitleb äriühing puiste-, projekt-, ro-ro ja üldkaupu ning Vanasadamas ro-ro kaupu.

Aruandekuupäeva seisuga on äriühingu kasutuses omandi-, hoonestus- ja üüriõiguse alusel maad üle 42 ha (sh avatud laoplatse üle 32 ha) ja kinniseid ladusid üle 1,8 ha.

2023. a müügitulu oli 9,79 (2022: 9,78) mln eurot ja bilansimaht 14,47 (2022: 7,46) mln eurot. Puhaskasumiks kujunes 0,41 (2022: 0,20) mln eurot. Aruandeaasta kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 1,27 (2022: 0,98) mln eurot.

ESTEVE AS-i olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2023	31.12.2022
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum/müügitulu x 100</i>	6,83	2,85
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu x 100</i>	4,22	2,03
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100</i>	11,38	5,83
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmised koguvabad x 100</i>	3,77	2,75
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) <i>käibevarad/lühiajalised kohustused</i>	0,3	0,8

Aruandeaasta jooksul investeeriti põhivarasse 7,4 (2022: 1,3) mln eurot, millest suuremad olid mobiilse sadamakraana Liebherr LHM 550 soetus ja 5,2 ha suuruse laoplatsti ehitus. 2024. aastal planeerime investeringuid põhivarasse 0,8 mln euro ulatuses.

Ettevõttes töötas 2023. aastal keskmiselt 161 (2022: 154) töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 4,56 (2022: 4,30) mln eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Äriühingu juhtimissüsteem vastab ISO standardite 9001:2015, 145001:2015 ja 45001:2018 nõuetele. Vastavalt juhtpõhimõtetele arvestab äriühing keskkonnanõuetega, s.h kasutab kaupade käitlemisel ja info vahetuses kaasaegseid ja keskkonnasäästlikke tehnoloogilisi lahendusi.

Tehingud klientide ja tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub. Laenukohustiste intressimäära muutused mõjutavad küll ettevõtte majandustulemusi, kuid ei too kaasa olulisel määral suurenevat riski.

Hooajalisus ei mõjuta olulisel määral äriühingu majandustegevust. Äriühingu tegevusega ei kaasne keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

Eesti ja maailmamajanduse käekäik omab palju määramatust ning see sõltub Venemaa Ukraina agressiooni arengutest. Kuna ettevõtte ei tegele Venemaa transiitkaupade käitlemisega, siis kaubamahtudele kehtestatud sanktsioonid märkimisväärset mõju ei avalda.

Peamiseks eesmärgiks 2024. aastal on olemasolevate klientide hea ja kuluefektiivne teenindamine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 359	83 516	2
Nõuded ja ettemaksed	1 450 869	1 264 133	3
Varud	120 609	130 776	4
Kokku käibevarad	1 615 837	1 478 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 424 543	5 621 640	6
Immateriaalsed põhivarad	433 180	365 515	7
Kokku põhivarad	12 857 723	5 987 155	
Kokku varad	14 473 560	7 465 580	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 918 724	620 248	10
Võlad ja ettemaksed	1 093 861	1 212 147	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 012 585	1 832 395	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 618 715	2 204 579	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 618 715	2 204 579	
Kokku kohustised	10 631 300	4 036 974	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 100 000	2 100 000	14
Ülekurss	91 950	91 950	
Kohustuslik reservkapital	210 000	202 159	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 656	836 003	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 654	198 494	
Kokku omakapital	3 842 260	3 428 606	
Kokku kohustised ja omakapital	14 473 560	7 465 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 788 500	9 781 070	15
Muud äritulud	4 167	67 812	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 321 217	-3 975 270	17
Mitmesugused tegevuskulud	-599 867	-571 614	18
Tööjõukulud	-4 564 511	-4 302 648	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-603 595	-705 867	6, 7
Muud ärikulud	-34 817	-14 912	20
Ärikasum (kahjum)	668 660	278 571	
Intressitulud	102	347	
Intressikulud	-255 108	-56 005	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	413 654	222 913	
Tulumaks	0	-24 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 654	198 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	668 660	278 571	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	603 595	705 867	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 167	-67 645	6
Muud korrigeerimised	134 448	177 900	1
Kokku korrigeerimised	733 876	816 122	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-472 481	-72 984	3
Varude muutus	10 167	-43 558	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-127 639	269 925	11
Kokku rahavood äritegevusest	812 583	1 248 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 777 632	-436 740	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	4 167	231 445	6
Laekunud intressid	125	347	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 773 340	-204 948	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 527 820	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-117 492	-194 442	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 499 016	14 543	2, 22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-741 988	-701 752	8
Makstud intressid	-245 756	-56 005	21
Makstud dividendid	0	-150 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-24 419	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 921 600	-1 112 075	
Kokku rahavood	-39 157	-68 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 516	152 463	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 157	-68 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 359	83 516	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 100 000	91 950	165 937	1 022 225	3 380 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	198 494	198 494
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	36 222	-36 222	0
31.12.2022	2 100 000	91 950	202 159	1 034 497	3 428 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	413 654	413 654
Muud muutused omakapitalis	0	0	7 841	-7 841	0
31.12.2023	2 100 000	91 950	210 000	1 440 310	3 842 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTEVE AS-i raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

ESTEVE AS koostab täismahus raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamisarvestuses kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruandeid koostatakse eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja arvelduskontol olevat raha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on materjalid ja tarvikud, mida kasutatakse laadimisprotsessi käigus kaupade kinnitamisel ja teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ja ostuga kaasnevatest otsestest kulutustest (transpordikulud, tollimaks, muud mittetagastatavad maksud).

Seoses majandustarkvara vahetusega 01.01.2022, kasutatakse varude kuludes kandmisel FIFO meetodit. Varasematel aastatel kasutati kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. FIFO meetodi kasutamisel kantakse varud kuludes nende soetamise järjekorras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ning kantakse kuludesse vara soetushetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadava tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

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

Immateriaalne põhivara.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara väärtuse langus.

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	4-30 aastat
Muu inventar	4-10 aastat
Immateriaalne vara	4-15 aastat

2023 aastal vaadati üle ehitiste, maarajatiste ja masinate kasulik eluiga.

Praktikas on selgunud, et mõne varaobjekti tegelik kasutusaeg on oluliselt pikem, kui vara kasutusele võtmisel algselt planeeritud vara kasulik eluiga. Juhtkond hindas ümber üksikute varade kulumi normid seisuga 01.01.2023. Muudatuse tõttu on 2023 aastal kasumiaruandes kajastatud põhivara kulum hinnanguliselt 240 tuh euro võrra väiksem.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ning sama vara tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja müügihind on omavahel seotud ning kokku lepitud sama tehingu raames. Müügi-tagasirendi tehing kapitalirendi tingimustel kajastatakse kui finantseerimistehingut, kus vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustist.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurusi hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev Intressimäär.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad, samuti agendilepingute alusel kogutud brutosummad ei ole ettevõtluse tulu.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulu teenimisega kaasnevad kulud kajastatakse samas arvestusperioodis. Vajadusel kulusid perioodiseeritakse.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalse väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 13.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsetav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Tehingud seotud osapooltega kajastatakse lisas nr 22.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused peale aruandekuupäeva.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Kasumiaruande lisainformatsioon.

2023 aastal on kajastatud otseselt põhitegevusega seotud kindlustuskulud kasumiaruande real "Kaubad toore, materjal ja teenused" ning üldhaldusega seotud kindlustuskulud real "Mitmesugused tegevuskulud". Vastaval on korrigeeritud ka 2022 aasta võrdlusandmeid, mille tulemusel kasumiaruande rida "Kaubad toore, materjal ja teenused" suurenes ning rida "Mitmesugused tegevuskulud" vähenes summas 45 716 eurot.

Rahavoogude aruande lisainformatsioon.

Kapitalirendilepingutes sisalduv käibemaksu finantseerimine ning vara eest tasutud ettemaksete arveldustest tulenev vahe summas 138 448 (2022: 177 900) eurot on kajastatud Rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvetel	43 740	82 636
Sularaha kassas	619	880
Kokku raha	44 359	83 516

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group AS kontsernis kasutusel kontsernikonto. ESTEVE AS on ühe pangakontoga selle kontsernikonto liige. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Panga ees olevate kohustiste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt. Aruandeaastal ESTEVE AS kasutas kontsernisest arvelduskrediiti.

31.12.2023 seisuga oli ESTEVE AS kontsernikonto arvelduskrediidi saldo 2 213 295 (31.12.22: 0) eurot. Antud summa on kajastatud lühiajalise laenukohustisena kontserni ettevõtete vastu. Täiendav informatsioon lisas 10 ja lisas 22.

31.12.2022 seisuga oli ESTEVE AS-l raha kontsernikontol, mis kajastati lühiajalise nõudena seotud osapoolte vastu summas 285 721 eurot. Täiendav informatsioon lisas 3.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	543 732	543 732
Ostjatelt laekumata arved	543 732	543 732
Nõuded seotud osapoolte vastu	109 961	109 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685 420	685 420
Muud nõuded	29 012	29 012
Ettemaksed	82 744	82 744
Tulevaste perioodide kulud	82 744	82 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 450 869	1 450 869
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	709 243	709 243
Ostjatelt laekumata arved	714 919	714 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 676	-5 676
Nõuded seotud osapoolte vastu	446 566	446 566
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 729	27 729
Muud nõuded	8 756	8 756
Intressinõuded	24	24
Viitlaekumised	8 732	8 732
Ettemaksed	71 839	71 839
Tulevaste perioodide kulud	71 839	71 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 264 133	1 264 133

2023. aastal kanti maha eelmisel perioodil alla hinnatud lootusetuid nõuded summas 5 676 (2022: 268) eurot. 2023. aastal täiendavalt nõudeid alla ei hinnatud.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad lühiajalist nõudeid ostjate vastu summas 109 961 (31.12.2022: 160 845) eurot.

Täiendav informatsioon nõuete ja ettemaksete osas seotud osapoolte vahel on toodud lisa nr 22, maksude ettemaksete osas lisa nr 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	120 609	130 776
Kokku varud	120 609	130 776

2023. aastal varusid alla ei hinnatud (2022:0).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	685 420	0	27 729	0
Üksikisiku tulumaks	0	104 478	0	109 733
Erisoodustuse tulumaks	0	2 696	0	1 585
Sotsiaalmaks	0	187 195	0	196 328
Kohustuslik kogumispension	0	3 417	0	3 783
Töötuskindlustusmaksed	0	12 293	0	13 494
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25	0	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685 420	310 104	27 729	324 944

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas nr 11. Informatsioon nõuete ja ettemaksete kohta on toodud lisas nr 3.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	1 479 259	3 699 708	289 051	11 468 910	11 757 961	435 888	58 985	628 431	687 416	18 060 232
Akumuleeritud kulum	0	-3 041 606	-234 813	-9 097 885	-9 332 698	-427 486	0	0	0	-12 801 790
Jääkmaksumus	1 479 259	658 102	54 238	2 371 025	2 425 263	8 402	58 985	628 431	687 416	5 258 442
Ostud ja parendused	0	72 261	5 200	1 087 280	1 092 480	0	6 587	60 298	66 885	1 231 626
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		72 261					0	0	0	72 261
Muud ostud ja parendused			5 200	1 087 280	1 092 480	0	6 587	60 298	66 885	1 159 365
Amortisatsioonikulu	0	-152 621	-14 966	-533 481	-548 447	-3 560	0	0	0	-704 628
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-163 800	-163 800	0	0	0	0	-163 800
Ümberliigitamised	0	176 339	0	477 981	477 981	0	-25 889	-628 431	-654 320	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	150 450	0	477 981	477 981	0	0	-628 431	-628 431	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	25 889	0	0	0	0	-25 889	0	-25 889	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	1 479 259	3 534 652	287 080	12 256 907	12 543 987	435 888	39 683	60 298	99 981	18 093 767
Akumuleeritud kulum	0	-2 780 571	-242 608	-9 017 902	-9 260 510	-431 046	0	0	0	-12 472 127
Jääkmaksumus	1 479 259	754 081	44 472	3 239 005	3 283 477	4 842	39 683	60 298	99 981	5 621 640
Ostud ja parendused	0	1 825 102	64 644	5 505 901	5 570 545	0	0	0	0	7 395 647
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	1 825 102					0	0	0	1 825 102
Muud ostud ja parendused			64 644	5 505 901	5 570 545	0	0	0	0	5 570 545
Amortisatsioonikulu	0	-90 790	-23 988	-475 902	-499 890	-2 064	0	0	0	-592 744
Ümberliigitamised	0	39 683	20 740	39 558	60 298	0	-39 683	-60 298	-99 981	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	20 740	39 558	60 298	0	0	-60 298	-60 298	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	39 683	0	0	0	0	-39 683	0	-39 683	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	1 479 259	5 399 437	369 112	17 797 689	18 166 801	282 301	0	0	0	25 327 798
Akumuleeritud kulum	0	-2 871 361	-263 244	-9 489 127	-9 752 371	-279 523	0	0	0	-12 903 255
Jääkmaksumus	1 479 259	2 528 076	105 868	8 308 562	8 414 430	2 778	0	0	0	12 424 543

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 167	231 445

Transpordivahendid	4 167	350
Muud masinad ja seadmed	0	231 095
Kokku	4 167	231 445

Kasum materiaalse põhivara müügist on kajastatud lisas nr 16.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	16 076	1 598	0	272 141	289 815
Akumuleeritud kulum	-16 076	-1 598	0	0	-17 674
Jääkmaksumus	0	0	0	272 141	272 141
Ostud ja parendused	3 146	0	0	91 467	94 613
Amortisatsioonikulu	-1 239	0	0	0	-1 239
Ümberliigitamised	7 473	0	0	-7 473	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	26 695	1 598	0	356 135	384 428
Akumuleeritud kulum	-17 315	-1 598	0	0	-18 913
Jääkmaksumus	9 380	0	0	356 135	365 515
Ostud ja parendused	73 237	0	3 970	1 309	78 516
Amortisatsioonikulu	-4 473	0	-6 378	0	-10 851
Ümberliigitamised	329 492	0	26 643	-356 135	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus	429 424	1 598	30 613	1 309	462 944
Akumuleeritud kulum	-21 788	-1 598	-6 378	0	-29 764
Jääkmaksumus	407 636	0	24 235	1 309	433 180

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	6 452 665	1 587 937	4 864 728	0	EUR	2024-2029
Kapitalirendikohustised kokku	6 452 665	1 587 937	4 864 728	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	1 835 856	502 756	1 333 100	0	EUR	2023-2028
Kapitalirendikohustised kokku	1 835 856	502 756	1 333 100	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	7 552 113	2 360 074
Kokku	7 552 113	2 360 074

Äriühing on võtnud kapitalirendikohustised euodes turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb selle ärisaladuseks.

Täiendav informatsioon kapitalirendikohustiste kohta on toodud lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	773 179	741 987

Kasutusrendikuludes kajastuvad laoplatside, ehitiste, laadimistehnika ja sõidukite rendikulud.

Potentsiaalne rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest on 2024. aastal 759 400 eurot ja perioodil 2025-2028 3 056 500 eurot.

Täiendav informatsioon kasutusrendikulude kohta on kajastatud lisas nr 17 ja 18.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	871 479	117 492	753 987	0
Pikaajalised laenud kokku	871 479	117 492	753 987	0
Kapitalirendikohustised kokku	6 452 665	1 587 937	4 864 728	0
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised	2 213 295	2 213 295	0	0
Muud laenukohustised kokku	2 213 295	2 213 295	0	0
Laenukohustised kokku	9 537 439	3 918 724	5 618 715	0
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	988 971	117 492	871 479	0
Pikaajalised laenud kokku	988 971	117 492	871 479	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 835 856	502 756	1 333 100	0
Laenukohustised kokku	2 824 827	620 248	2 204 579	0

Äriühing on võtnud pangalaenud eurodes turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Äriühing kasutab kontsernisest arvelduskrediiti, tasudes krediitlimiidilt nii kohustistasu kui kasutatud limiidilt intressi, mida muudetakse laenuturu suundumustest tulenevalt.

Pikaajalise pangalaenu lõpptähtaeg on 2026. aastal.

Täiendav informatsioon laenukohustiste kohta on toodud lisas 2.

ESTEVE AS on koormanud krediidasutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna kinnistusregistri registriosadesse 9636602 ja 9636302 kantud hoonestusõigusi ühishüpoteekidega 1 105 160 ja 1 068 603 eurot ning registriosadesse 32602 ja 32702 kantud kinnistuid ühishüpoteegiga 997 022 eurot. Ühishüpoteekidega on tagatud krediidasutuse nõuded, mis tulenevad sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest. Laenukohustise jääk 31.12.2023.a seisuga moodustas 871 479 (31.12.2022: 988 971) eurot.

Informatsioon kapitalirendikohustiste kohta on toodud ka lisas nr 8.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	407 800	407 800
Võlad töövõtjatele	359 424	359 424
Võlad seotud osapooltele	4 264	4 264
Maksuvõlad	310 104	310 104
Muud võlad	10 156	10 156
Intressivõlad	9 352	9 352
Muud viitvõlad	804	804
Saadud ettemaksed	2 113	2 113
Kokku võlad ja ettemaksed	1 093 861	1 093 861
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	460 011	460 011
Võlad töövõtjatele	415 320	415 320
Võlad seotud osapooltele	5 376	5 376
Maksuvõlad	324 944	324 944
Muud võlad	6 180	6 180
Muud viitvõlad	6 180	6 180
Saadud ettemaksed	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	1 212 147	1 212 147

Täiendav informatsioon võlgadest töövõtjatele on toodud lisas nr 12 ja maksuvõlgade osas lisas nr 5.

31.12.2023 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Peamine põhjus on olulised kapitalirendikohustised, mis on tingitud ettevõtte arengusse tehtud investeringutest. Lühiajaliste kohustiste katmiseks kasutab ettevõtte lisaks oma rahalistele vahenditele ka Baltic Maritime Logistics Group AS kontsernis kasutusel olevat kontsernikontot etteantud limitide piires. Ettevõtte juhatuse hinnangul katavad ettevõtte poolt 2024. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Täiendav informatsioon kontsernikonto kohta on toodud lisas 2 ja lisas 10.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	222 730	253 150
Puhkusetasude kohustis	136 694	162 170
Kokku võlad töövõtjatele	359 424	415 320

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 152 248	821 325
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	288 062	205 331
Kokku tingimuslikud kohustised	1 440 310	1 026 656

Võimalike dividendide arvestamise puhul on kasutatud eeldust, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksu kulu ei või ületada jaotamata kasumit. Ettevõtte kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt on kajastatud kasutades tulumaksu määra 20/80.

2023. aastal ettevõtte dividendide ei maksnud (2022: 150 000 eurot). Dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes on 0 (2022: 24 419) eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	2 100 000	2 100 000
Aktsiate arv (tk)	2 100 000	2 100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Informatsioon võimalike väljamakstavate dividendide ja nende pealt tasumisele kuuluva tulumaksu kohta on toodud lisa nr 13.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 497 977	8 386 831
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 265 629	1 353 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 763 606	9 740 152
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	24 894	40 918
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 894	40 918
Kokku müügitulu	9 788 500	9 781 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stividoriteenus	5 629 593	5 754 008
Laoteenus	2 602 408	2 497 387
Muud müügitulud	1 556 499	1 529 675
Kokku müügitulu	9 788 500	9 781 070

Müügitulu seotud osapoolte vahel on kajastatud lisas nr 22.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 167	67 645
Kasum valuutakursi muutustest	0	167
Kokku muud äritulud	4 167	67 812

Informatsioon materiaalse põhivara müügi kohta on kajastatud lisas 6.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-506 218	-651 253
Energia	-715 075	-999 303
Elektrienergia	-204 309	-276 687
Kütus	-510 766	-722 616
Veevarustusteenused	-465	-504
Alltöövõtutööd	-592 121	-654 646
Transpordikulud	-367 896	-358 084
Maarent	-711 024	-658 601
Üür ja rent	-23 296	-25 520
Tööjõurent	-405 122	-627 359
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 321 217	-3 975 270

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-57 523	-57 866
Energia	-63 344	-65 037
Elektrienergia	-4 976	-7 941
Soojusenergia	-2 672	-2 642
Kütus	-55 696	-54 454
Veevarustusteenused	-17 716	-15 954
Mitmesugused bürookulud	-71 876	-86 433
Lähetuskulud	-15 645	-5 033
Koolituskulud	-4 409	-3 774
Riiklikud ja kohalikud maksud	-39 914	-33 921
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-5 944
Kindlustuskulud	-98 681	-78 317
Tarkvara ja IT-alased teenused	-38 975	-33 908
Personalikulud	-64 748	-61 535
Mitmesugused ostutööd-ja teenused	-26 801	-31 685
Muud	-100 235	-92 207
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-599 867	-571 614

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-3 507 534	-3 312 753
Sotsiaalmaksud	-1 056 977	-989 895
Kokku tööjõukulud	-4 564 511	-4 302 648
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	161	154
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	127	126
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	36	32

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-37	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-27 035	-12 832
Muud	-7 745	-2 080
Kokku muud ärikulud	-34 817	-14 912

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-88 394	-19 580
Intressikulu kapitalirendilt	-162 810	-34 413
Muud intressikulud	-3 904	-2 012
Kokku intressikulud	-255 108	-56 005

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	285 721
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	109 961	160 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 961	446 566
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 213 295	0
Kokku laenukohustised	2 213 295	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 352	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 264	5 376
Kokku võlad ja ettemaksed	13 616	5 376

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	300 264	14 543	285 721	343
Kokku antud laenud	300 264	14 543	285 721	343

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	285 721	285 721	0	100
Kokku antud laenud	285 721	285 721	0	100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 213 295	2 213 295	43 998
Kokku laenukohustised	0	2 213 295	2 213 295	43 998

MÜÜDUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 721 677	0	1 906 992
Kokku müüdud	2 721 677	0	1 906 992

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	653	0	144
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 455	3 081	13 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 360	0	4 692
Kokku ostetud	29 468	3 081	18 236

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Täiendav informatsioon nõuete kohta on toodud lisas 2 ja 3, informatsioon laenukohustiste kohta lisas 2 ja 10 ning informatsioon võlgade ja ettemaksete kohta lisas 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTEVE AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ESTEVE AS (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 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 alusprintsibi 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/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Nõmme

Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, 10151 Tallinn

12.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	12.06.2024
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	12.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 654
Kokku	1 440 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	5629593	57.51%	Jah
Kaubaladude töö	52101	2602408	26.59%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	524882	5.36%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	87660	0.90%	Ei