



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ESTEVE AS

registrikood: 14253182

tänava/talu nimi, Lõunasadama tee 11
maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

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	12
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	18
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	21
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

ESTEVE AS põhitegevusaladeks on stiviori-, 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.

Vastavalt 11.08.2021. a koostatud ja 26.08.2021. a heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 06.10.2021. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Muuga OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing omandavale ühingule üle 1 mln eurot. Omandava ühingu osanikeks said ESTEVE AS-i aktsionärid.

2021. a müügitulu oli 9,08 (2020: 8,08) mln eurot ja bilansimaht 6,98 (2020: 7,15) mln eurot. Puhaskasumiks kujunes 0,72 (2020: 0,69) mln eurot. Aruandeaasta kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 1,42 (2020: 1,37) mln eurot.

ESTEVE AS-i olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2021	31.12.2020
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum/müügitulu x 100</i>	8,4	9,0
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu x 100</i>	8,0	8,5
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum/periodi keskmine omakapital x 100</i>	20,6	18,0
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum/periodi keskmised koguvard x 100</i>	10,3	9,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) <i>käibevarad/lühiajalised kohustused</i>	0,9	0,8

Aruandeaasta jooksul investeeriti põhivarasse 1,0 (2020: 0,6) mln eurot. 2022. aastal on plaanis põhivarainvesteeringud 1,6 mln eurot, sellest laadimistehnika soetamiseks 1,3 mln eurot.

Aruandekuupäeva seisuga on äriühingu kasutuses omandi-, hoonestus- ja üüriõiguse alusel maad üle 40 ha (sh avatud laoplatse üle 20 ha) ja kinniseid ladusid üle 1,5 ha.

Ettevõttes töötas 2021. aastal keskmiselt 148 (2020: 145) töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 3,74 (2020: 3,44) 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.

Äriühingu majandustegevus on traditsiooniliselt hooajaline – esimeses kvartalis laaditakse kaupa märkimisväärselt vähem kui ülejäänud kvartalites. Erinevalt eeltoodust on seoses tarneahelate muutustega ja kehtestatud sanktsioonidega äriühing laadinud 2022. a teises kvartalis märkimisväärselt suuremas ulatuses ja uut kaupa.

Eesti ja maailmamajanduse käekäik omab palju määramatust ning see sõltub Venemaa Ukraina agressiooni arengutest. Sanktsioonid ja sõja käik mõjutavad oluliselt toorme hindasid ja tarneahelaprobleemide lahendusi. Eestis toimub tarbijahindade oluline tõus, oodata on laenuraha hinnatõusu.

Peamiseks eesmärgiks 2022. aastal on olemasolevate klientide hea ja kuluefektiivne teenindamine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 463	151 116	2
Nõuded ja ettemaksed	1 205 694	1 834 541	3
Varud	87 217	69 358	4
Kokku käibevarad	1 445 374	2 055 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 258 442	4 945 121	6
Immateriaalsed põhivarad	272 141	152 058	7
Kokku põhivarad	5 530 583	5 097 179	
Kokku varad	6 975 957	7 152 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	686 563	1 560 181	10
Võlad ja ettemaksed	942 224	953 815	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 628 787	2 513 996	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 967 058	982 524	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 967 058	982 524	
Kokku kohustised	3 595 845	3 496 520	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 100 000	2 100 000	14
Ülekurs	91 950	91 950	
Kohustuslik reservkapital	165 937	131 555	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 787	644 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	724 438	687 635	13
Kokku omakapital	3 380 112	3 655 674	
Kokku kohustised ja omakapital	6 975 957	7 152 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 080 267	8 080 776	15
Muud äritulud	8	27 421	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 294 879	-2 810 023	17
Mitmesugused tegevuskulud	-544 266	-467 214	18
Tööjõukulud	-3 737 630	-3 446 741	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-653 926	-638 202	6, 7
Muud ärikulud	-82 492	-12 293	20
Ärikasum (kahjum)	767 082	733 724	
Intressitulud	1 004	1 212	
Intressikulud	-43 648	-47 301	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	724 438	687 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	724 438	687 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	767 082	733 724	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	653 926	638 202	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	13 705	-3 326	6
Muud korrigeerimised	-1 000 000	-1 000 000	14
Kokku korrigeerimised	-332 369	-365 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-198 216	-190 294	3
Varude muutus	-17 859	-11 826	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 618	148 454	11
Kokku rahavood äritegevusest	250 256	314 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-531 126	-406 955	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	40 092	3 326	6
Laekunud intressid	1 060	1 279	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-489 974	-402 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 175 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 359 811	-181 054	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	827 005	673 789	2, 22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-357 481	-341 065	8
Makstud intressid	-43 648	-47 301	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	241 065	104 369	
Kokku rahavood	1 347	16 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 116	134 163	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 347	16 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 463	151 116	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 100 000	91 950	95 531	1 680 558	3 968 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	687 635	687 635
Muutused reservides	0	0	36 024	-36 024	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2020	2 100 000	91 950	131 555	1 332 169	3 655 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	724 438	724 438
Muutused reservides	0	0	34 382	-34 382	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2021	2 100 000	91 950	165 937	1 022 225	3 380 112

Vastavalt 11.08.2021. a koostatud ja 26.08.2021. a heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 06.10.2021. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Muuga OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing omandavale ühingule üle 1 mln eurot, mis on kajastatud real "Muud muutused omakapitalis". Rahavoogude aruandes on jagunemistehing kajastatud äritegevuse osas real "Muud korrigeerimised".

Täiendav informatsioon tingimuslike kohustuste kohta on esitatud lisas nr 13 ning aktiikapitali kohta lisas nr 14.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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).

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku varuobjekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Kaalutud keskmine hind arvutatakse ümber üks kord kuus.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 598 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 598 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 tööjõudlust 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 tööeast. 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, määrates 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	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	4-15 aastat
Muu inventar	3-7 aastat
Immateriaalne vara	4-15 aastat

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.

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".

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2022. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab viimasel kolmel aastal jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. ESTEVE AS ei ole viimasel kolmel majandusaastal dividende maksnud ja seega madalama tulumaksumäära rakendamine ei kehti.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele 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 nende vahelised 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 on 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 valitsevat 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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arveldusarvetel	152 121	150 155
Sularaha kassas	342	961
Kokku raha	152 463	151 116

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 grupi rahalisi vahendeid ei kasutanud.

31.12.2021 seisuga oli ESTEVE AS arveldusarvetest ühel 300 264 (31.12.220: 1 127 269) eurot, mis bilansipäeval oli antud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõtetele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni ettevõtete vastu (vt lisa nr 3).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720 768	720 768
Ostjatelt laekumata arved	720 768	720 768
Nõuded seotud osapoolte vastu	357 712	357 712
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 387	55 387
Muud nõuded	42 580	42 580
Intressinõuded	40	40
Viitlaekumised	42 540	42 540
Ettemaksed	29 247	29 247
Tulevaste perioodide kulud	29 247	29 247
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 205 694	1 205 694
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	520 350	520 350
Ostjatelt laekumata arved	520 350	520 350
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 228 474	1 228 474
Muud nõuded	2 629	2 629
Intressinõuded	92	92
Viitlaekumised	2 537	2 537
Ettemaksed	83 088	83 088
Tulevaste perioodide kulud	83 088	83 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 834 541	1 834 541

Nõudeid ei ole 2021. aasta jooksul alla hinnatud.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad lühiajalist laenu kontserni ettevõtetele summas 300 264 (31.12.2020: 1 127 269) eurot ja nõudeid ostjate vastu summas 57 448 (31.12.2020: 101 205) 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	87 217	69 358
Kokku varud	87 217	69 358

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 387	0	29 767
Üksikisiku tulumaks	0	89 442	79 533
Erisoodustuse tulumaks	0	1 541	988
Sotsiaalmaks	0	161 454	147 802
Kohustuslik kogumispension	0	3 906	6 261
Töötuskindlustusmaksed	0	10 977	10 114
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 862	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 387	275 182	274 511

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				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	1 072 000	3 761 057	255 844	12 318	10 602 545	10 870 707	465 034	507 415	0	507 415	16 676 213
Akumuleeritud kulum	0	-2 832 514	-205 523	-12 318	-8 223 280	-8 441 121	-443 281	0	0	0	-11 716 916
Jääkmaksumus	1 072 000	928 543	50 321	0	2 379 265	2 429 586	21 753	507 415	0	507 415	4 959 297
Ostud ja parendused	0	63 520	45 687	0	452 536	498 223	9 208	52 917	0	52 917	623 868
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		63 520						0	0	0	63 520
Muud ostud ja parendused			45 687	0	452 536	498 223	9 208	52 917	0	52 917	560 348
Amortisatsioonikulu	0	-151 520	-25 225	0	-449 275	-474 500	-12 024	0	0	0	-638 044
Ümberliigitamised	0	0	0	0	94 958	94 958	0	-94 958	0	-94 958	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	94 958	94 958	0	-94 958	0	-94 958	0
31.12.2020											
Soetusmaksumus	1 072 000	3 824 577	298 231	1 830	11 143 134	11 443 195	455 347	465 374	0	465 374	17 260 493
Akumuleeritud kulum	0	-2 984 034	-227 448	-1 830	-8 665 650	-8 894 928	-436 410	0	0	0	-12 315 372
Jääkmaksumus	1 072 000	840 543	70 783	0	2 477 484	2 548 267	18 937	465 374	0	465 374	4 945 121
Ostud ja parendused	0	0	23 916	0	367 826	391 742	0	870	628 431	629 301	1 021 043
Muud ostud ja parendused			23 916	0	367 826	391 742	0	870	628 431	629 301	1 021 043
Amortisatsioonikulu	0	-148 065	-21 041	0	-474 285	-495 326	-10 535	0	0	0	-653 926
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-34 376	-19 420	0	0	-19 420	0	0	0	0	-53 796
Ümberliigitamised	407 259	0	0	0	0	0	0	-407 259	0	-407 259	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	407 259	0	0	0	0	0	0	-407 259	0	-407 259	0
31.12.2021											
Soetusmaksumus	1 479 259	3 699 708	289 051	0	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	0	-9 097 885	-9 332 698	-427 486	0	0	0	-12 801 790
Jääkmaksumus	1 479 259	658 102	54 238	0	2 371 025	2 425 263	8 402	58 985	628 431	687 416	5 258 442

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	40 092	326
Transpordivahendid	32 592	326
Muud masinad ja seadmed	7 500	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	3 000
Kokku	40 092	3 326

Kahjum materiaalse põhivara müügist ja mahakandmisest on kajastatud lisas nr 20.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	16 076	1 598	0	17 674
Akumuleeritud kulum	-15 918	-1 598	0	-17 516
Jääkmaksumus	158	0	0	158
Ostud ja parendused	0	0	152 058	152 058
Amortisatsioonikulu	-158	0	0	-158
31.12.2020				
Soetusmaksumus	16 076	1 598	152 058	169 732
Akumuleeritud kulum	-16 076	-1 598	0	-17 674
Jääkmaksumus	0	0	152 058	152 058
Ostud ja parendused	0	0	120 083	120 083
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 076	1 598	272 141	289 815
Akumuleeritud kulum	-16 076	-1 598	0	-17 674
Jääkmaksumus	0	0	272 141	272 141

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	1 470 208	492 121	978 087	0	EUR	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	1 470 208	492 121	978 087	0		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	1 174 480	268 906	905 574	0	EUR	2022-2025
Kapitalirendikohustised kokku	1 174 480	268 906	905 574	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 484 849	1 554 241
Kokku	1 484 849	1 554 241

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	756 874	761 076

Kasutusrendikuludes kajastuvad laoplatside, ehitiste, laadimistehnika ja sõidukite rendikulud.

Potentsiaalne rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest on 2022. aastal 706 580 eurot ja perioodil 2023-2026 3 677 400 eurot.

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	1 183 413	194 442	988 971	0
Pikaajalised laenud kokku	1 183 413	194 442	988 971	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 470 208	492 121	978 087	0
Laenukohustised kokku	2 653 621	686 563	1 967 058	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	1 368 225	1 291 275	76 950	0
Pikaajalised laenud kokku	1 368 225	1 291 275	76 950	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 174 480	268 906	905 574	0
Laenukohustised kokku	2 542 705	1 560 181	982 524	0

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

Pikaajaliste pangalaenude lõpptähtajad on 2022-2026 aastal. Valdav osa pikaajaliste pangalaenude lühiajalisest osast refinantseeriti 2021. aastal.

ESTEVE AS on koormanud krediitdiasutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna kinnistusregistri registriosadesse 9636602 ja 9636302 kantud hoonestusõigusi ühishüpoteekidega summas 1 105 160 ja 1 068 603 eurot ja registriosadesse 32602 ja 32702 kantud kinnistuid ühishüpoteegiga summas 997 022 eurot. Ühishüpoteekidega on tagatud krediitdiasutuse nõuded, mis tulenevad sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest. Laenukohustise jääk 31.12.2021.a seisuga moodustas 1 106 463 (31.12.2020: 1 208 537) eurot.

ESTEVE AS on koormanud Tartu Maakohtu kinnistusosakonna kinnistusregistri registriosasse 12535902 kantud kinnistut hüpoteegiga summas 500 000 eurot. Hüpoteegiga on tagatud võlaõiguslikest lepingust tulenevad nõuded. Laenukohustise jääk 31.12.2021.a seisuga moodustas 76 950 (31.12.2020: 159 687) eurot.

ESTEVE AS on seadnud kommertspandi summas 479 337 eurot. Kommertspandiga on tagatud krediitdiasutuse nõuded, mis tulenevad ESTEVE AS-i ja krediitdiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning ESTEVE AS-i emaettevõtte ning krediitdiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ja nende võimalikest lisadest.

Informatsioon kapitalirendikohustiste kohta on toodud ka lisa nr 8.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	287 183	287 183
Võlad töövõtjatele	359 336	359 336
Maksuvõlad	275 182	275 182
Muud võlad	20 523	20 523
Muud viitvõlad	20 523	20 523
Kokku võlad ja ettemaksed	942 224	942 224
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	286 133	286 133
Võlad töövõtjatele	321 882	321 882
Maksuvõlad	274 511	274 511
Muud võlad	71 289	71 289
Muud viitvõlad	71 289	71 289
Kokku võlad ja ettemaksed	953 815	953 815

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

31.12.2021 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Peamine põhjus on olulised kapitalirendikohustised, mis on tingitud ettevõtte arengusse tehtud investeringutest. Lühiajaliste kohustiste katmiseks on ettevõttel võimalik kasutada lisaks oma rahalistele vahenditele ka Baltic Maritime Logistics Group AS kontsernis kasutusel olevat kontsernikontot etteantud liimitide piires. Ettevõtte juhatuse hinnangul katavad ettevõtte poolt 2022. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	208 392	187 337
Puhkusetasude kohustis	150 944	134 545
Kokku võlad töövõtjatele	359 336	321 882

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	788 802	1 038 230
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 201	259 557
Kokku tingimuslikud kohustised	986 003	1 297 787

Võimalike dividendide arvestamise puhul on kasutatud eeldust, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksu kulu ei või ületada jaotamata kasumit, millest on eelnevalt maha arvestatud eraldi kohustusliku reservi moodustamiseks summas 36 222 eurot. Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on kajastatud kasutades tulumaksu määra 20/80.

2021. aastal dividende ei makstud.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	2 100 000	2 100 000
Aktsiate arv (tk)	2 100 000	2 100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Vastavalt 11.08.2021. a koostatud ja 26.08.2021. a heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 06.10.2021. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Muuga OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing omandavale ühingule üle 1 mln eurot. Omandava ühingu osanikeks said ESTEVE AS-i aktsionärid.

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 097 236	6 407 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 947 510	1 663 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 044 746	8 070 135
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	35 521	10 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 521	10 641
Kokku müügitulu	9 080 267	8 080 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stividoriteenus	5 490 930	4 548 505
Laoteenus	2 250 504	2 202 163
Muud müügitulud	1 338 833	1 330 108
Kokku müügitulu	9 080 267	8 080 776

Müügitulu seotud osapoolte vahel on kajastatud lisas nr 22.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	3 326
Muud	8	24 095
Kokku muud äritulud	8	27 421

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-514 466	-443 848
Energia	-727 866	-494 274
Elektrienergia	-200 902	-127 775
Kütus	-526 964	-366 499
Veevarustusteenused	-493	-556
Alltöövõtutööd	-629 084	-530 678
Transpordikulud	-314 917	-266 097
Maarent	-648 054	-654 883
Üür ja rent	-38 482	-53 287
Tööjõurent	-421 517	-366 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 294 879	-2 810 023

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-66 024	-52 906
Energia	-36 933	-30 786
Elektrienergia	-5 315	-2 739
Soojusenergia	-1 972	-1 932
Kütus	-29 646	-26 115
Veevarustusteenused	-16 146	-16 147
Mitmesugused bürookulud	-76 712	-84 350
Koolituskulud	-6 365	-13 480
Riiklikud ja kohalikud maksud	-32 840	-24 543
Kindlustuskulud	-99 224	-94 096
Tarkvara ja IT-alased teenused	-38 190	-34 218
Personalikulud	-58 716	-36 416
Mitmesugused ostutööd-ja teenused	-26 163	-33 466
Muud	-86 953	-46 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-544 266	-467 214

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-2 878 237	-2 649 678
Sotsiaalmaksud	-859 393	-797 063
Kokku tööjõukulud	-3 737 630	-3 446 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	148	145
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	122	121
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	31	29

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-13 705	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-22	-17
Trahvid, viivised ja hüvitised	-21 144	-10 176
Muud	-47 621	-2 100
Kokku muud ärikulud	-82 492	-12 293

Informatsioon materiaalse põhivara müügi ja mahakandmise kohta on kajastatud lisas 6.

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-22 285	-27 572
Intressikulu kapitalirendilt	-21 363	-19 726
Muud intressikulud	0	-3
Kokku intressikulud	-43 648	-47 301

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	300 264	1 127 269	2,3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 448	101 205	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 712	1 228 474	3
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 574	11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	286	1 574	11

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 801 058	0	673 789	1 127 269	1 203	3
Kokku antud laenud	1 801 058	0	673 789	1 127 269	1 203	3

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 127 269	0	827 005	300 264	989	3
Kokku antud laenud	1 127 269	0	827 005	300 264	989	3

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	96	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 665 844	7 500	1 723 646	3 000
Kokku müüdud	1 665 940	7 500	1 723 646	3 000

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 462	0	654	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 143	0	30 903	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 075	0	21 964	0
Kokku ostetud	21 680	0	53 521	3 000

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ei ole aruande koostamise aja seisuga mõjutanud ettevõtte äritegevust märkimisväärselt.

Juhatuse hinnangul on ei ole sõjalise konflikti mõju äriühingu majandustulemustele märkimisväärne ka 2022. aastal.

Selle tulemusena leiab juhatus, et tegemist on mitte-korrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2022

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	10.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Esteve AS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Esteve AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 23 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestuseksperдите eetikakodeksiga (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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon 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 teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/
Merili Nõmme
Vandeauditori number 733

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
10.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	10.06.2022
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	10.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	724 438
Kokku	1 022 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	5490930	60.47%	Jah
Kaubaladude töö	52101	2250504	24.78%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	833778	9.18%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	87220	0.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6541500
Faks	+372 6541502
E-posti aadress	esteva@esteva.ee
Veebilehe aadress	www.esteva.ee