



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ESTEVE AS

registrikood: 14253182

tänavatalu nimi, Lõunasadama tee 11
maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76806

telefon: +372 6541500

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

ESTEVE AS põhitegevusaladeks on stivitori- ja laoteenuste ning laevade agenteerimis- ja sildumisteenuste osutamine AS-i Tallinna Sadama koosseisu kuuluvas Paldiski lõunasadamas ja Tallinna Vanasadamas.

Vastavalt 29.04.2020. a koostatud ja 01.06.2020. a heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 13.07.2020. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Invest OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing omandavale ühingule üle 1 mln eurot. Omandava ühingu osanikeks said ESTEVE AS-i aktsionärid.

2020. a müügitulu oli 8,08 (2019: 9,47) mln eurot ja bilansimaht 7,15 (2019: 7,47) mln eurot. Puhaskasumiks kujunes 0,69 (2019: 0,72) mln eurot. Aruandeaasta kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 1,37 (2019: 1,48) mln eurot.

ESTEVE AS-i olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2020	31.12.2019
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum/müügitulu x 100</i>	9,0	9,2
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu x 100</i>	8,5	7,6
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100</i>	18,0	18,8
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmised koguvarad x 100</i>	9,4	9,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (korda) <i>käibevarad/lühiajalised kohustused</i>	0,8	2,1

Aruandeaasta jooksul investeeriti põhivarasse 0,6 (2019: 0,5) 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 2020. aastal keskmiselt 135 (2019: 135) töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 3,44 (2019: 3,53) mln eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmed tasu ei saanud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 116	134 163	2
Nõuded ja ettemaksed	1 834 541	2 318 103	3
Varud	69 358	57 532	4
Kokku käibevarad	2 055 015	2 509 798	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 945 121	4 959 297	6
Immateriaalsed põhivarad	152 058	158	7
Kokku põhivarad	5 097 179	4 959 455	
Kokku varad	7 152 194	7 469 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 560 181	392 532	10
Võlad ja ettemaksed	953 815	815 972	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 513 996	1 208 504	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	982 524	2 292 710	10
Kokku pikaajalised kohustised	982 524	2 292 710	
Kokku kohustised	3 496 520	3 501 214	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 100 000	2 100 000	14
Ülekurss	91 950	91 950	
Kohustuslik reservkapital	131 555	95 531	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 534	960 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 635	720 487	13
Kokku omakapital	3 655 674	3 968 039	
Kokku kohustised ja omakapital	7 152 194	7 469 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 080 776	9 467 423	15
Muud äritulud	27 421	49 123	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 810 023	-3 921 604	17
Mitmesugused tegevuskulud	-467 214	-555 299	18
Tööjõukulud	-3 446 741	-3 532 899	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-638 202	-610 157	6, 7
Muud ärikulud	-12 293	-24 482	20
Ärikasum (kahjum)	733 724	872 105	
Intressitulud	1 212	1 558	
Intressikulud	-47 301	-49 659	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	687 635	824 004	
Tulumaks	0	-103 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 635	720 487	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	733 724	872 105	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	638 202	610 157	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 326	-34 996	6
Muud korrigeerimised	-1 000 000	0	14
Kokku korrigeerimised	-365 124	575 161	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-190 294	246 313	3
Varude muutus	-11 826	-57 532	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	148 454	-121 226	11
Kokku rahavood äritegevusest	314 934	1 514 821	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-406 955	-58 042	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 326	37 600	6
Laekunud intressid	1 279	1 518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-402 350	-18 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-181 054	-177 959	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	673 789	-323 238	2, 22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-341 065	-330 903	8
Makstud intressid	-47 301	-49 659	21
Makstud dividendid	0	-460 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-103 517	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 369	-1 445 276	
Kokku rahavood	16 953	50 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 163	83 542	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 953	50 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	151 116	134 163	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 100 000	91 950	55 955	1 459 647	3 707 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	720 487	720 487
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-460 000	-460 000
Muutused reservides	0	0	39 576	-39 576	0
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

Vastavalt 29.04.2020. a koostatud ja 01.06.2020. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 13.07.2020. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Invest 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, kui ei ole märgitud teisiti.

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 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, 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinaid 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 (intressikul) 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 periodiseeritakse.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2020 makstavatele dividendidele, millest kahele kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud lisas nr 13.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks on emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arveldusarvetel	150 155	133 391
Sularaha kassas	961	772
Kokku raha	151 116	134 163

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.

31.12.2020 seisuga oli ESTEVE AS arveldusarvetest ühel 1 127 269 (31.12.2019: 1 801 058) 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	621 555	621 555
Ostjatelt laekumata arved	621 555	621 555
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 127 269	1 127 269
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	446 281	446 281
Ostjatelt laekumata arved	446 281	446 281
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 801 058	1 801 058
Muud nõuded	7 455	7 455
Intressinõuded	155	155
Viitlaekumised	7 300	7 300
Ettemaksed	63 309	63 309
Tulevaste perioodide kulud	63 309	63 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 318 103	2 318 103

Nõudeid ei ole 2020 aasta jooksul alla hinnatud.

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastavad lühiajalist laenu kontserni ettevõtetele.

Täiendav informatsioon nõuete ja ettemaksete osas seotud osapoolte vahel on toodud lisas nr 22.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	69 358	57 532
Kokku varud	69 358	57 532

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29 767	9 847
Üksikisiku tulumaks	79 533	74 713
Erisoodustuse tulumaks	988	1 184
Sotsiaalmaks	147 802	139 215
Kohustuslik kogumispension	6 261	6 233
Töötuskindlustusmaksed	10 114	9 712
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274 511	240 921

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas nr 11.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 072 000	3 761 057	283 947	12 318	10 196 889	10 493 154	467 558	472 399	16 266 168
Akumuleeritud kulum	0	-2 681 734	-223 135	-12 318	-7 892 539	-8 127 992	-435 005	0	-11 244 731
Jääkmaksumus	1 072 000	1 079 323	60 812	0	2 304 350	2 365 162	32 553	472 399	5 021 437
Ostud ja parendused	0	0	13 808	0	475 903	489 711	0	60 636	550 347
Muud ostud ja parendused			13 808	0	475 903	489 711	0	60 636	550 347
Amortisatsioonikulu	0	-150 780	-21 695	0	-426 608	-448 303	-10 800	0	-609 883
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 604	0	0	-2 604	0	0	-2 604
Ümberliigitamised	0	0	0	0	25 620	25 620	0	-25 620	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	25 620	25 620	0	-25 620	0
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 072 000	3 761 057	255 844	12 318	10 602 545	10 870 707	465 034	507 415	16 676 213
Akumuleeritud kulum	0	-2 832 514	-205 523	-12 318	-8 223 280	-8 441 121	-443 281	0	-11 716 916
Jääkmaksumus	1 072 000	928 543	50 321	0	2 379 265	2 429 586	21 753	507 415	4 959 297
Ostud ja parendused	0	63 520	45 687	0	452 536	498 223	9 208	52 917	623 868
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		63 520							63 520
Muud ostud ja parendused			45 687	0	452 536	498 223	9 208	52 917	560 348
Amortisatsioonikulu	0	-151 520	-25 225	0	-449 275	-474 500	-12 024	0	-638 044
Ümberliigitamised	0	0		0	94 958	94 958	0	-94 958	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0		0	94 958	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	17 260 493
Akumuleeritud kulum	0	-2 984 034	-227 448	-1 830	-8 665 650	-8 894 928	-436 410	0	-12 315 372
Jääkmaksumus	1 072 000	840 543	70 783	0	2 477 484	2 548 267	18 937	465 374	4 945 121

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	326	37 600
Transpordivahendid	326	11 600

Muud masinad ja seadmed	0	26 000
Muud materiaalsed põhivarad	3 000	0
Kokku	3 326	37 600

Kasum materiaalse põhivara müügist on kajastatud lisas nr 16

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 076	1 598	0	17 674
Akumuleeritud kulum	-15 678	-1 564	0	-17 242
Jääkmaksumus	398	34	0	432
Amortisatsioonikulu	-240	-34	0	-274
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	1 135 963	211 467	924 496	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 554 241	1 317 056
Kokku	1 554 241	1 317 056

Täiendav informatsioon kapitalirendikohustiste kohta on kajastatud lisas nr 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	761 076	767 797

Kasutusrendikuludes kajastuvad laoplatside, ehitiste, laadimistehnika ja sõidukite rendikulud.

Potentsiaalne rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest on 2021. aastal 690 220 eurot ja perioodil 2022-2026 3 560 800 eurot.

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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	
Kapitalirendikohustised kokku	1 174 480	268 906	905 574	0
Laenukohustised kokku	2 542 705	1 560 181	982 524	0
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	1 549 279	181 065	1 368 214	0
Pikaajalised laenud kokku	1 549 279	181 065	1 368 214	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 135 963	211 467	924 496	0
Laenukohustised kokku	2 685 242	392 532	2 292 710	0

Äriühing on võtnud pangalaenu ja kapitalirendikohustised eurodes turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks. Aruandeaasta laenuperioodi pikkust ja intressimarginaale ei muudetud.

Pikaajaliste pangalaenu lõpptähtajad on 2021-2022 aastal. Valdav osa pikaajaliste pangalaenu lühiajalisest osast refinantseeritakse 2021 aasta jooksul. Pikaajaliste kapitalirendikohustiste lõpptähtajad on aastatel 2022-2025.

ESTEVE AS on koormanud krediidasutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna kinnistusregistri registriosadesse 9636602 ja 9636302 kantud hoonestusõigusi ühishüpoteekidega summas 1 039 843 ja 1 105 160 eurot ja registriosadesse 32602 ja 32702 kantud kinnistuid ühishüpoteegiga summas 997 022 eurot. Ühishüpoteekidega on tagatud krediidasutuse nõuded, mis tulenevad sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest. Laenukohustise jääk 31.12.2020.a seisuga moodustas 1 208 537 (31.12.2019: 1 308 127) eurot.

ESTEVE AS on koormanud Tartu Maakohtu kinnistusosakonna kinnistusregistri registriosasse 12535902 kantud kinnistut hüpoteegiga summas 500 000 eurot. Hüpoteegiga on tagatud võlaõiguslikust lepingust tulenevad nõuded. Laenukohustise jääk 31.12.2020.a seisuga moodustas 159 687 (31.12.2019: 241 152) eurot.

ESTEVE AS on seadnud kommertspandi summas 479 337 eurot. Kommertspandiga on tagatud krediidasutuse nõuded, mis tulenevad ESTEVE AS-i ja krediidasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning ESTEVE AS-i emattevõtte ning krediidasutuse 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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265 872	265 872
Võlad töövõtjatele	270 294	270 294
Maksuvõlad	240 921	240 921
Muud võlad	38 884	38 884
Muud viitvõlad	38 884	38 884
Saadud ettemaksed	1	1
Muud saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	815 972	815 972

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

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	187 337	161 306
Puhkusetasude kohustis	134 545	108 988
Kokku võlad töövõtjatele	321 882	270 294

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 038 230	1 335 511
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	259 557	309 023
Kokku tingimuslikud kohustised	1 297 787	1 644 534

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 34 382 eurot. Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on kajastatud konservatiivselt kasutades tulumaksu määra 20/80. 2020. aastal dividende ei makstud.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	2 100 000	2 100 000
Aktsiate arv (tk)	2 100 000	2 100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Vastavalt 29.04.2020. a koostatud ja 01.06.2020. a heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 13.07.2020. a ESTEVE AS-i (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati uus äriühing ESTEVE Invest 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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 407 080	6 989 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 663 055	2 043 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 070 135	9 033 479
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 641	433 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 641	433 944
Kokku müügitulu	8 080 776	9 467 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stividoriteenus	4 548 505	6 253 982
Laoteenus	2 202 163	2 220 387
Muud müügitulud	1 330 108	993 054
Kokku müügitulu	8 080 776	9 467 423

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 326	34 996
Muud	24 095	14 127
Kokku muud äritulud	27 421	49 123

Informatsioon materiaalse põhivara müügi kohta on kajastatud lisas nr 6.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-443 848	-608 627
Energia	-494 274	-726 374
Elektrienergia	-127 775	-153 391
Kütus	-366 499	-572 983
Veevarustusteenused	-556	-455
Alltöövõtutööd	-530 678	-644 303
Transpordikulud	-266 097	-695 155
Maarent	-654 883	-648 661
Üür ja rent	-53 287	-71 692
Tööjõurent	-366 400	-526 337
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 810 023	-3 921 604

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-52 906	-47 444
Energia	-30 786	-32 455
Elektrienergia	-2 739	-2 136
Soojusenergia	-1 932	-1 374
Kütus	-26 115	-28 945
Veevarustusteenused	-16 147	-13 071
Mitmesugused bürookulud	-84 350	-114 166
Lähetuskulud	-56	-6 006
Koolituskulud	-13 480	-3 544
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24 543	-22 587
Kindlustuskulud	-94 096	-84 885
Reklaamikulud	-3 230	-13 202
Auditi tasud	-5 100	-10 060
Muud	-142 520	-207 879
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-467 214	-555 299

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-2 649 678	-2 719 998
Sotsiaalmaksud	-797 063	-812 901
Kokku tööjõukulud	-3 446 741	-3 532 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	135
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	121	119
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	29	16

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-17	-57
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10 176	-19 894
Muud	-2 100	-4 531
Kokku muud ärikulud	-12 293	-24 482

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-27 572	-30 614
Intressikulu kapitalirendilt	-19 726	-19 045
Muud intressikulud	-3	0
Kokku intressikulud	-47 301	-49 659

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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 127 269	0	1 801 208	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 205	1 574	28 490	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Baltic Maritime Logistics Group AS	1 127 269	1 801 058	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Baltic Maritime Logistics Group AS	1 801 058	1 477 820	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	654	0	174	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 903	1 723 646	129 701	1 680 079
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 964	0	35 622	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 000	3 000	0	10 000

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast majandusaasta lõppu, märtsis 2021, on Eesti Vabariigis ja paljudes teistes riikides jõustunud viiruse COVID-19 levikuga seotud piirangud, mis vähendavad märkimisväärselt majandusarengut Eestis ja maailmas.

Juhatus on hinnanud piirangute tingimuste mõju ettevõtte finantsolukorrale ja jätkusuutlikkusele ning järeldanud, et vastupidiselt kardetule COVID-19 pandeemiline mõju äriühingu 2020. aasta majandustulemustele märkimisväärselt mõju ei avaldanud. Juhatuse hinnangul ei ole COVID-19 pandeemiline mõju äriühingu majandustulemustele märkimisväärne ka 2021. aastal.

Selle tulemusena leiab juhatus, et tegemist on mitte-korrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis ei oma olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2021

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	05.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTEVE AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud ESTEVE AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ESTEVE AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 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 kutseteliste arvestuseksperdi rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tööd põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 arvamus. 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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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

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.

/allkirjastatud digitaalselt/
Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

6. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	06.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 635
Kokku	1 332 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	4548505	56.29%	Jah
Kaubaladude töö	52101	2202163	27.25%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	880863	10.90%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	80707	1.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6541500
E-posti aadress	esteve@esteve.ee
Veebilehe aadress	www.esteve.ee