

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Estonia Logistics OÜ

registrikood: 10588558

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 57b/1

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5293606, +372 6663120

e-posti aadress: vadi@rrk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Intressitulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Estonia Logistics OÜ põhitegevuseks on laondus. Tegevus toimub kahes logistikapargis - Liiva Keskuses Tallinnas ja Tapal. Ettevõtte osutab erinevaid laoteenuseid nii aktsiisilaos (alkohol, tubakas), tollilaos kui ka tavalao. Kõrvalteenusena osutame ka tolliagentuuri teenuseid. Nimetatud tegevustega jätkame ka tulevikus.

Estonia Logistics OÜ emaettevõtja on Riigiressursside Keskus OÜ ja kuulub Estonia Capital OÜ konsolideerimisgruppi.

Ettevõtte müügitulu 2024.a. oli 1 323,9 tuh. eurot, mis on võrreldes 2023.a. (1 303,3 tuh. eurot) suurenenud 1,58%. Tegevuskulud kokku on vähenenud 1% võrreldes 2023.aastaga. Majandustegevuse tulem on kasum 1,9 tuh. eurot (2023.a. kahjum -25,7 tuh. eurot).

2024. aastal töötas Estonia Logistics OÜ-s keskmiselt 16 töötajat, neist 2 võlaõigusliku lepingu alusel ja 1 juhatuse liikme lepinguga. Töötasudena maksti kokku 323,0 tuhat eurot (2023. aastal 299,5 tuhat eurot). Juhatuse liikmele arvestatud tasu oli 36,1 tuhat eurot (2023. aastal 36,7 tuhat eurot).

Olulisemad finantssuhtarvud		2024	2023
Müügitulu	tuh.EUR	1323,9	1303,3
Tulude kasv	%	1,58%	29,0%
Puhaskasum	tuh.EUR	1,9	-25,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja		1,1	1,1
Varade rentaablus	%	0,35%	-4,09%
Omakapitali ja koguvara suhe	%	6,97%	5,65%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku * 100

Omakapitali ja koguvara suhe (%) = $(\text{omakapital} * 100) / \text{koguvara}$

Ukraina sõjaga seonduvalt on ladude tegevus pigem intensiivsem. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 856	329 931	
Nõuded ja ettemaksed	187 321	201 501	2
Varud	1 026	2 284	4
Kokku käibevarad	431 203	533 716	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	105 431	94 773	5
Kokku põhivarad	105 431	94 773	
Kokku varad	536 634	628 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	384 372	483 239	7
Kokku lühiajalised kohustised	384 372	483 239	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114 828	109 712	7
Kokku pikaajalised kohustised	114 828	109 712	
Kokku kohustised	499 200	592 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Muud reservid	414 331	414 331	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-412 026	-386 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 896	-25 716	
Kokku omakapital	37 434	35 538	
Kokku kohustised ja omakapital	536 634	628 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 323 856	1 303 267	8
Muud äritulud	6 227	10 313	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 066	-318 216	10
Mitmesugused tegevuskulud	-674 860	-603 287	11
Tööjõukulud	-432 880	-401 322	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 722	-9 915	5
Muud ärikulud	-2 050	-72	13
Ärikasum (kahjum)	9 505	-19 232	
Intressitulud	3 117	2 897	14
Intressikulud	-6 036	-3 884	15
Muud finantstulud ja -kulud	-4 690	-5 497	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 896	-25 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 896	-25 716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonia Logistics OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Estonia Logistics OÜ on väikeettevõtja kes kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahälähendid aruandes on kassas olev sularaha ning arvelduskonto jääk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata summasid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Pikaajalisteks loetakse lepingujärgseid pikema kui aastase maksetähtajaga nõudeid.

Muud lühiajalised nõuded on nõuded töövõtjatele ja klientidele vahendatud impordimaksud ning alkoholi- ja tubakaaktsiisimaksud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus jääb alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed.....10 - 25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade.....30 - 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5 - 10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Inventar	5 - 10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Võlgnevusi töövõtjatele arvestatakse bilansis koos sellelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga.

Tulud

Tulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt. Tulud jagunevad müügitulu teenuste müügist, muud äritulud (saadud viivisintressid ning muud põhitegevusega mitteseotud tulud) ja finantstulud.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude ja kulude vastavuse printsiibil. Kulud jagunevad vastavlt tavapärase äritegevuse käigus tehtud kulud ehk perioodikulud, muud ärikulud (trahvid, viivised jms) ning finantskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat, juhatuse liiget ja juhatuse liikmega seotud ettevõtteid ning nende pereliikmeid.

Aruandekuupäeva seisuga on Eesti Vabariigi Maksu- ja Tolliamet kasuks seatud 351,5 tuh.euro suurune hüpoteek ning OP Corporate Bank plc Eesti Filiaali garantii 430,0 tuh.EUR tagamaks võimalikke nõudeid Estonia Logistics OÜ vastu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	142 071	142 071	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 410	3 410	17
Muud nõuded	198	198	
Intressinõuded	192	192	
Viitlaekumised	6	6	
Ettemaksed	4 461	4 461	
Tulevaste perioodide kulud	4 396	4 396	
Muud makstud ettemaksed	65	65	
Muud nõuded klientidele	37 181	37 181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 321	187 321	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	131 247	131 247	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 756	5 756	17
Muud nõuded	259	259	
Intressinõuded	259	259	
Ettemaksed	5 136	5 136	
Tulevaste perioodide kulud	3 799	3 799	
Muud makstud ettemaksed	1 337	1 337	
Muud nõuded klientidele	59 103	59 103	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 501	201 501	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 384	8 464
Üksikisiku tulumaks	4 201	4 275
Erisoodustuse tulumaks	84	165
Sotsiaalmaks	8 303	9 022
Kohustuslik kogumispension	237	189
Töötuskindlustusmaksed	588	606
Aktiisimaks	114 062	219 299
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131 859	242 020

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	1 026	2 284
Kokku varud	1 026	2 284

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	22 352	1 100	130 424	153 876	27 539	181 415
Akumuleeritud kulum	-745	-1 100	-76 259	-78 104	-22 923	-101 027
Jääkmaksumus	21 607	0	54 165	75 772	4 616	80 388
Ostud ja parendused	0	0	24 300	24 300	0	24 300
Amortisatsioonikulu	-2 235	0	-7 055	-9 290	-625	-9 915
31.12.2023						
Soetusmaksumus	22 352	1 100	154 724	178 176	27 539	205 715
Akumuleeritud kulum	-2 980	-1 100	-83 314	-87 394	-23 548	-110 942
Jääkmaksumus	19 372	0	71 410	90 782	3 991	94 773
Ostud ja parendused	0	0	22 300	22 300	1 080	23 380
Amortisatsioonikulu	-2 236	0	-9 789	-12 025	-697	-12 722
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
31.12.2024						
Soetusmaksumus	22 352	1 100	174 524	197 976	28 619	226 595
Akumuleeritud kulum	-5 216	-1 100	-90 603	-96 919	-24 245	-121 164
Jääkmaksumus	17 136	0	83 921	101 057	4 374	105 431

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	2 500	
Muud masinad ja seadmed	2 500	
Kokku	2 500	

2024. aastal soetati uus diiseltõstuk (vt. lisa 6) ja laokaal ning müüdi elektritõstuk.

Lisa 6 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Riigiressursside Keskus OÜ	16 791	4 040	12 751	2,75	EUR	30.04.2027	
Riigiressursside Keskus OÜ	20 484	5 089	15 395	3	EUR	30.09.2027	
Riigiressursside Keskus OÜ	15 635	3 060	12 575	3	EUR	31.08.2028	
Riigiressursside Keskus OÜ	18 542	2 769	15 773	3	EUR	30.09.2029	
Riigiressursside Keskus OÜ	18 945	2 310	16 635	3	EUR	31.07.2030	
Kapitalirendikohustised kokku	90 397	17 268	73 129				7

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Riigiressursside Keskus OÜ	20 598	3 764	16 834	2,75	EUR	30.04.2027	
Riigiressursside Keskus OÜ	25 165	4 772	20 393	3	EUR	30.09.2027	
Riigiressursside Keskus OÜ	18 436	2 992	15 444	3	EUR	31.08.2028	
Riigiressursside Keskus OÜ	21 061	2 489	18 572	3	EUR	30.09.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	85 260	14 017	71 243				7

Kapitalirendiga on soetatud neli tõstukit ja sõiduauto.
Intressimäärade arvutatakse juurde euribor.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	21 107	21 107		
Võlad töövõtjatele	31 762	31 762		
Võlad seotud osapooltele	169 191	96 062	73 129	6,17
Maksuvõlad	131 859	131 859		3
Saadud ettemaksed	242	242		
Impordimaksukohustus MTA	103 340	103 340		
Saadud tagatisrahad	41 699	0	41 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	499 200	384 372	114 828	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	19 149	19 149		
Võlad töövõtjatele	35 042	35 042		
Võlad seotud osapooltele	197 605	126 362	71 243	6,17
Maksuvõlad	242 020	242 020		3
Saadud ettemaksed	0	0		
Impordimaksukohustus MTA	60 666	60 666		
Saadud tagatisrahad	38 469	0	38 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	592 951	483 239	109 712	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 323 467	1 302 599
Rootsi	389	668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 323 856	1 303 267
Kokku müügitulu	1 323 856	1 303 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	1 210 524	1 190 460
Tolliagentide tegevus	112 869	112 476
Kaup	463	331
Kokku müügitulu	1 323 856	1 303 267

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 358	8 116
Kindlustushüvitis	369	2 197
Kokku muud äritulud	6 227	10 313

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 237	-726
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-196 829	-317 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 066	-318 216

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-476 155	-405 017
Energia	-42 480	-50 130
Elektrienergia	-21 969	-23 896
Soojusenergia	-14 446	-17 317
Kütus	-6 065	-8 917
Mitmesugused bürookulud	-34 154	-24 814
Koolituskulud	-687	-180
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 959	-1 859
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 398
Raamatupidamisteenused	-12 000	-7 960
Transporditeenused	-4 673	-185
Ostetud tööjõukulud	-36 908	-38 006
Hooldus, koristus, majanduskulud, valvekulud	-51 328	-52 960
Tõstuki rendi- ja hoolduskulud	-14 516	-19 778
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-674 860	-603 287

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-323 016	-299 513
Sotsiaalmaksud	-109 153	-101 209
Haigushüvitis	-711	-600
Kokku tööjõukulud	-432 880	-401 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 580	0
Muud	-470	-72
Kokku muud ärikulud	-2 050	-72

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Arvelduskonto intress	3 117	2 897
Kokku intressitulud	3 117	2 897

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	-6 031	-3 884	17
Maksuintressid	-5	0	
Kokku intressikulud	-6 036	-3 884	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2024	2023
Panga garantii garantiitasu	-4 690	-5 014
Muud	0	-483
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 690	-5 497

Lisa 17 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Riigiressursside Keskus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estonia Capital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 410	5 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 410	5 756
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	94 909	125 228
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 153	1 134
Kokku võlad ja ettemaksed	96 062	126 362

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	73 129	71 243
Kokku võlad ja ettemaksed	73 129	71 243

MÜÜDUD	2024	2023	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	12 558	23 095	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 728	92 821	
Kokku müüdnud	55 286	115 916	

OSTETUD	2024	2023	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	565 981	490 589	24 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 103	18 866	
Kokku ostetud	585 084	509 455	24 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	36 108	36 739

Juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 3 360 EUR (2023.a. 3 339 EUR) ja töötasu 32 748 EUR (2023.a. 33 400 EUR).

Emaettevõtjalt on soetatud kapitalirendi lepinguga neli tõstukit ja sõiduauto (vt lisa 6). Rendilepingute järgi on tasutud aruandeaastal intresse 6 031 EUR (2022.a. 3 884 EUR).

2024. aastal saadud Riigiressursside Keskus OÜ-lt kuluhüvitise nõue summas 1580,00;

Estonia Logistics esitas Riigiressursside Keskus OÜ-le kulude kompenseerimise nõudeid summas 282,50.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2025

Estonia Logistics OÜ (registrikood: 10588558) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADI LEPIK	Juhatuse liige	25.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-412 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 896
Kokku	-410 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-410 130
Kokku	-410 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	EMTAK 2025	1210524	91.44%	Jah
Tollimaaklerite tegevus	52262	EMTAK 2025	112869	8.53%	Ei
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	EMTAK 2025	463	0.03%	Ei