



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 76806

telefon: +372 6541500

faks: +372 6541502

e-posti aadress: esteva@esteva.ee

veebilehe aadress: www.esteva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

ESTEVE AS põhitegevusaladeks on 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.

2022. a müügitulu oli 9,78 (2021: 9,08) mln eurot ja bilansimaht 7,46 (2021: 6,98) mln eurot. Puhaskasumiks kujunes 0,20 (2021: 0,72) mln eurot. Aruandeaasta kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 0,98 (2021: 1,42) mln eurot.

ESTEVE AS-i olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2022	31.12.2021
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum/müügitulu x 100</i>	2,85	8,4
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu x 100</i>	2,03	8,0
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100</i>	5,83	20,6
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum/perioodi keskmised koguvard x 100</i>	2,75	10,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) <i>käibevarad/lühiajalised kohustused</i>	0,8	0,9

Aruandeaasta jooksul investeeriti põhivarasse 1,3 (2021: 1,0) mln eurot. 2023. aastal on plaanis põhivarainvesteeringud 5,0 mln eurot, sellest laadimistehnika soetamiseks 4,36 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 2022. aastal keskmiselt 154 (2021: 148) töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 4,30 (2021: 3,74) mln eurot. Juhatus 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 2023. aastal on olemasolevate klientide hea ja kuluefektiivne teenindamine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 516	152 463	2
Nõuded ja ettemaksed	1 264 133	1 205 694	3
Varud	130 776	87 217	4
Kokku käibevarad	1 478 425	1 445 374	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 621 640	5 258 442	6
Immateriaalsed põhivarad	365 515	272 141	7
Kokku põhivarad	5 987 155	5 530 583	
Kokku varad	7 465 580	6 975 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	620 248	686 563	10
Võlad ja ettemaksed	1 212 147	942 224	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 832 395	1 628 787	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 204 579	1 967 058	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 204 579	1 967 058	
Kokku kohustised	4 036 974	3 595 845	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 100 000	2 100 000	14
Ülekurss	91 950	91 950	
Kohustuslik reservkapital	202 159	165 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 003	297 787	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 494	724 438	
Kokku omakapital	3 428 606	3 380 112	
Kokku kohustised ja omakapital	7 465 580	6 975 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	9 781 070	9 080 267	15
Muud äritulud	67 812	8	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 929 554	-3 294 879	17
Mitmesugused tegevuskulud	-617 330	-544 266	18
Tööjõukulud	-4 302 648	-3 737 630	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-705 867	-653 926	6, 7
Muud ärikulud	-14 912	-82 492	20
Ärikasum (kahjum)	278 571	767 082	
Intressitulud	347	1 004	
Intressikulud	-56 005	-43 648	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 913	724 438	
Tulumaks	-24 419	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 494	724 438	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	278 571	767 082	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	705 867	653 926	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-67 645	13 705	6
Muud korrigeerimised	177 900	-1 000 000	1
Kokku korrigeerimised	816 122	-332 369	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 984	-198 216	3
Varude muutus	-43 558	-17 859	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	269 925	31 618	11
Kokku rahavood äritegevusest	1 248 076	250 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-436 740	-531 126	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	231 445	40 092	6
Laekunud intressid	347	1 060	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 948	-489 974	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 175 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-194 442	-1 359 811	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 543	827 005	2, 22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-701 752	-357 481	8
Makstud intressid	-56 005	-43 648	21
Makstud dividendid	-150 000	0	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 419	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 112 075	241 065	
Kokku rahavood	-68 947	1 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 463	151 116	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 947	1 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 516	152 463	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	198 494	198 494
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	36 222	-36 222	0
31.12.2022	2 100 000	91 950	202 159	1 034 497	3 428 606

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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

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

Muud nõuded.

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

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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

FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel kasutamata partiide 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 kuludes vara soetushetkel. Kuludes 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 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.

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 kuulavas summas.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

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

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.

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisa 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 ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev 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 lisa nr 22.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused peale aruandekuupäeva.

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

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

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju

ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Rahavoogude aruande lisainformatsioon.

Kapitalirendilepingutes sisalduv käibemaksu finantseerimine ning vara eest tasutud ettemaksete arveldustest tulenev vahe summas 177 900€ on kajastatud Rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arveldusarvetel	82 636	152 121
Sularaha kassas	880	342
Kokku raha	83 516	152 463

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.

31.12.2022 seisuga oli ESTEVE AS arveldusarvetest ühel 285 721 (31.12.21: 300 264) 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	709 243	709 243
Ostjatelt laekumata arved	714 919	714 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 676	-5 676
Nõuded seotud osapoolte vastu	446 566	446 566
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 729	27 729
Muud nõuded	8 756	8 756
Intressinõuded	24	24
Viitlaekumised	8 732	8 732
Ettemaksed	71 839	71 839
Tulevaste perioodide kulud	71 839	71 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 264 133	1 264 133
	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

2022. aastal kanti maha lootusetuid nõudeid summas 268 (2021: 0) eurot. Nõudeid hinnati alla summas 5 676 (2021: 0) eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad lühiajalist laenu kontserni ettevõtetele summas 285 721 (31.12.2021: 300 264) eurot ja nõudeid ostjate vastu summas 160 845 (31.12.2021: 57 448) eurot.

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	130 776	87 217
Kokku varud	130 776	87 217

2022. aastal varusid alla ei hinnatud (2021:0).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 729	0	55 387	0
Üksikisiku tulumaks	0	109 733	0	89 442
Erisoodustuse tulumaks	0	1 585	0	1 541
Sotsiaalmaks	0	196 328	0	161 454
Kohustuslik kogumispension	0	3 783	0	3 906
Töötuskindlustusmaksed	0	13 494	0	10 977
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21	0	7 862
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 729	324 944	55 387	275 182

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	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	0	72 261	5 200	0	1 087 280	1 092 480	0	6 587	60 298	66 885	1 231 626
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		72 261						0	0	0	72 261
Muud ostud ja parendused			5 200	0	1 087 280	1 092 480	0	6 587	60 298	66 885	1 159 365
Amortisatsioonikulu	0	-152 621	-14 966	0	-533 481	-548 447	-3 560	0	0	0	-704 628
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-163 800	-163 800	0	0	0	0	-163 800
Ümberliigitamised	0	176 339	0	0	477 981	477 981	0	-25 889	-628 431	-654 320	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	150 450	0	0	477 981	477 981	0	0	-628 431	-628 431	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	25 889	0	0	0	0	0	-25 889	0	-25 889	0
31.12.2022											
Soetusmaksumus	1 479 259	3 534 652	287 080	0	12 256 907	12 543 987	435 888	39 683	60 298	99 981	18 093 767
Akumuleeritud kulum	0	-2 780 571	-242 608	0	-9 017 902	-9 260 510	-431 046	0	0	0	-12 472 127
Jääkmaksumus	1 479 259	754 081	44 472	0	3 239 005	3 283 477	4 842	39 683	60 298	99 981	5 621 640

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	231 445	40 092
Transportivahendid	350	32 592
Muud masinad ja seadmed	231 095	7 500
Kokku	231 445	40 092

Kasum materiaalse põhivara müügist on kajastatud lisas nr 16.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	3 146	0	91 467	94 613
Amortisatsioonikulu	-1 239	0	0	-1 239
Ümberliigitamised	7 473	0	-7 473	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	26 695	1 598	356 135	384 428
Akumuleeritud kulum	-17 315	-1 598	0	-18 913
Jääkmaksumus	9 380	0	356 135	365 515

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 360 074	1 484 849
Kokku	2 360 074	1 484 849

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

	2022	2021
Kasutusrendikulu	741 987	756 874

Kasutusrendikuludes kajastuvad laoplatside, ehitiste, laadimistehnika ja sõidukite rendikulud.

Potentsiaalne rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest on 2023. aastal 758 282 eurot ja perioodil 2024-2027 3 082 000 eurot.

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	988 971	117 492	871 479	0
Pikaajalised laenud kokku	988 971	117 492	871 479	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 835 856	502 756	1 333 100	0
Laenukohustised kokku	2 824 827	620 248	2 204 579	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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

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

Pikaajaliste pangalaenude lõpptähtajad on 2026 aastal.

ESTEVE AS on koormanud krediidasutuse 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 krediidasutuse nõuded, mis tulenevad sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest. Laenukohustise jääk 31.12.2022.a seisuga moodustas 988 971 (31.12.2021: 1 106 463) 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 emaettevõtte 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	460 011	460 011
Võlad töövõtjatele	415 320	415 320
Võlad seotud osapooltele	5 376	5 376
Maksuvõlad	324 944	324 944
Muud võlad	6 180	6 180
Muud viitvõlad	6 180	6 180
Saadud ettemaksed	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	1 212 147	1 212 147
	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

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

31.12.2022 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Peamine põhjus on olulised kapitalirendikohustised, mis on tingitud ettevõtte arengusse tehtud investeeringutest. Lühiajaliste kohustiste katmiseks on ettevõttel võimalik kasutada lisaks oma rahalistele vahenditele ka Baltic Maritime Logistics Group AS kontsernis kasutusel olevat kontsernikontot etteantud limiitide piires. Ettevõtte juhatuse hinnangul katavad ettevõtte poolt 2023. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	253 150	208 392
Puhkusetasude kohustis	162 170	150 944
Kokku võlad töövõtjatele	415 320	359 336

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	819 854	788 802
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	204 964	197 201
Kokku tingimuslikud kohustised	1 024 818	986 003

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 9 938 eurot. Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt on kajastatud kasutades tulumaksu määra 20/80.

2022. aastal maksis ettevõtte dividende summas 150 000 (2021: 0) eurot. Makstud dividendidele rakendus madalam tulumaksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest) summas 24 419 (2021:0) eurot, mis on kajastatud kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	2 100 000	2 100 000
Aktsiate arv (tk)	2 100 000	2 100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 386 831	7 097 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 353 321	1 947 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 740 152	9 044 746
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	40 918	35 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	40 918	35 521
Kokku müügitulu	9 781 070	9 080 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stividoriteenus	5 754 008	5 490 930
Laoteenus	2 497 387	2 250 504
Muud müügitulud	1 529 675	1 338 833
Kokku müügitulu	9 781 070	9 080 267

Müügitulu seotud osapoolte vahel on kajastatud lisas nr 22.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	67 645	0
Kasum valuutakursi muutustest	167	0
Muud	0	8
Kokku muud äritulud	67 812	8

Informatsioon materiaalse põhivara müügi kohta on kajastatud lisas 6.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-651 253	-514 466
Energia	-999 303	-727 866
Elektrienergia	-276 687	-200 902
Kütus	-722 616	-526 964
Veevarustusteenused	-504	-493
Alltöövõtutööd	-608 930	-629 084
Transpordikulud	-358 084	-314 917
Maarent	-658 601	-648 054
Üür ja rent	-25 520	-38 482
Tööjõurent	-627 359	-421 517
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 929 554	-3 294 879

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-57 866	-66 024
Energia	-65 037	-36 933
Elektrienergia	-7 941	-5 315
Soojusenergia	-2 642	-1 972
Kütus	-54 454	-29 646
Veevarustusteenused	-15 954	-16 146
Mitmesugused bürookulud	-75 120	-76 712
Lähetuskulud	-5 033	0
Koolituskulud	-3 774	-6 365
Riiklikud ja kohalikud maksud	-33 921	-32 840
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 944	0
Kindlustuskulud	-124 032	-99 224
Tarkvara ja IT-alased teenused	-33 908	-38 190
Personalikulud	-61 535	-58 716
Mitmesugused ostutööd-ja teenused	-31 685	-26 163
Muud	-103 521	-86 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-617 330	-544 266

Täiendav informatsioon rendikulude kohta on kajastatud lisas nr 9.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 312 753	-2 878 237
Sotsiaalmaksud	-989 895	-859 393
Kokku tööjõukulud	-4 302 648	-3 737 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	154	148
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	126	122
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	32	31

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	0	-13 705
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-22
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12 832	-21 144
Muud	-2 080	-47 621
Kokku muud ärikulud	-14 912	-82 492

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

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-19 580	-22 285
Intressikulu kapitalirendilt	-34 413	-21 363
Muud intressikulud	-2 012	0
Kokku intressikulud	-56 005	-43 648

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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	285 721	300 264	2,3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	160 845	57 448	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 566	357 712	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 376	0	11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	286	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 376	286	

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	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	300 264	14 543	285 721	343	3
Kokku antud laenud	300 264	14 543	285 721	343	

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	96	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 906 992	1 665 844	7 500
Kokku müüdud	1 906 992	1 665 940	7 500

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	144	1 462	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 400	19 143	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 692	1 075	0
Kokku ostetud	18 236	21 680	0

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2023

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	08.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTEVE AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ESTEVE AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

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

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Nõmme

Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117, Tallinn, Eesti

08.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTEVE AS (registrikood: 14253182) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	08.06.2023
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	08.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 494
Kokku	1 034 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	5754008	58.83%	Jah
Kaubaladude töö	52101	2497387	25.53%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	602736	6.16%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	144078	1.47%	Ei

Sidevahendid

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