

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Est-Agar

registrikood: 10215434

tänava/talu nimi, Kooli tn 15

maja ja korteri number:

alevik: Kärla alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93501

telefon: +372 4542205

e-posti aadress: info@estagar.ee

veebilehe aadress: www.estagar.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Müük

2023. aastal jätkus AS Est-Agar traditsiooniline äritegevus: furcellaraani tootmine ja müük. Ettevõtte on likviidne ja maksekohustused on täidetud õigeaegselt.

2021 aastal ei taastunud 2020 pooleli jäänud uute turgude ja klientide arendused, 2022 aasta teisel poolel aktiveerus osa pooleli olevatest projektidest ning tehti ka esimesed tellimused uuele, pulbrilisele furcellaraanile. 2023 aastal on oluliselt aktiveerunud huvi turul pulbrilise furcellaraani osas.

Personal

AS Est-Agar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 27 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 551 162 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasu oli majandusaastal 105 130 eurot. Nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Peamised eesmärgid 2024

1. Olemasolevate eksportturgude säilitamine, pidev monitoorimine ning võimalusel kasvatamine.
2. Pulbrilise furcellaraani müügi suurendamine.
3. Uue tootmisliini seadistamine ning selle optimaalse tootmisrežiimi saavutamine.
4. Tootmise efektiivsuse tõstmine ressursiauditi ettepanekutest lähtuvalt.
5. Koostöös teadlaste ning ülikoolidega uute toodete väljatöötamine ning uute tehnoloogiate arendamine.
6. Ettevõtte tuntuse ning nähtavuse parandamine läbi uuendatud kodulehe, sotsiaalmeedia ning erialase kirjanduse

Ukraina sõja mõjud

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Ettevõtte peamine tegevus on suunatud uue liini käivitamisele ning uue toote turule toomisele. Seoses sellega väheneb oluliselt helbelise furcellaraani klientide osakaal toodangu müügi portfellis ning lisaks on sõlmitud ka eelkokkulepped uue toodangu müügiks klientidele Euroopas kogumahuks ~30 tonni käesoleva aasta lõpuks.

Lisaks on positiivne asjaolu, et uue liini energiakulu on ~2/3 väiksem ning see alandab oluliselt toodangu omahinda.

Negatiivse netovara taastamisest

Ettevõtte omakapital vastab bilansipäeva seisuga, st 31.12.2023 seisuga, äriseadustikus kehtestatud nõuetele. 2024 aasta esimestel kuudel on ettevõtte olnud jooksvalt kahjumis, mis on viinud negatiivseks ka ettevõtte omakapitali. Juhul kui ettevõtte juhtkonnal ei peaks tavapärase majandustegevuse käigus õnnestuma 2024 aasta jooksul omakapitali viia vastavusse äriseadustiku nõuetega on Est-Agar AS omanikud kinnitanud jätkuvat nõusolekut ja suutlikkust viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima ettevõttesse täiendavalt rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalikud ettevõtte majandustegevuse jätkumise tagamiseks.

Urmas Pau
CEO
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81	207	
Nõuded ja ettemaksed	105 153	116 107	2
Varud	724 716	676 228	3
Kokku käibevarad	829 950	792 542	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	1	5,6
Materiaalsed põhivarad	633 858	824 587	7
Immateriaalsed põhivarad	53 213	107 765	8
Kokku põhivarad	687 072	932 353	
Kokku varad	1 517 022	1 724 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	412 236	406 040	10
Võlad ja ettemaksed	277 566	333 987	11
Kokku lühiajalised kohustised	689 802	740 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	721 942	877 877	10
Kokku pikaajalised kohustised	721 942	877 877	
Kokku kohustised	1 411 744	1 617 904	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	191 800	191 800	14
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Muud reservid	2 295 000	1 505 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 608 982	-974 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791 713	-634 161	
Kokku omakapital	105 278	106 991	
Kokku kohustised ja omakapital	1 517 022	1 724 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	729 090	777 961	15
Muud äritulud	2 271	103 801	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-14 798	-105 276	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-390 205	-386 268	17
Mitmesugused tegevuskulud	-322 630	-307 383	18
Tööjõukulud	-551 162	-524 757	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-148 753	-136 649	7,8
Muud ärikulud	-2 666	-5 603	20
Ärikasum (kahjum)	-698 853	-584 174	
Muud finantstulud ja -kulud	-92 860	-49 987	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-791 713	-634 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791 713	-634 161	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Est-Agar 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

AS Est-Agar aruande põhipakett on vähendatud vastavalt raamatupidamise seaduse §15 (2¹) ja esitatakse bilanss ning kasumiaruanne ja asjakohased lisad.

Est-Agar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja täisarvudes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, s.t. soetusmaksumusest on maha arvatud võimalikud allahindlused. Väärtuste allahindluse tulemused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investoretevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Käesoleva juhendi kohaselt loetakse sidusettevõteteks ka neid ettevõtteid, mida SME IFRS käsitleb ühisettevõtetenä (ettevõtteid, mille tegevuse üle on omanikel ühine valitsev mõju). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investoretevõtte omanduses on otse või tütarretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. (SME IFRS 14.3) Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganism;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise

intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahitudest lähtudes.

Varud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi, lülitatakse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 -20 aastat
Arvutid- ja süsteemid	2,5-3 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Transpordi vahendid	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel ettevõtte kasutab netomeetodit-sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Est-Agar seotud osapoolteks on:

- emaeetvõtte ning emaeetvõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	77 161	77 161	
Ostjatelt laekumata arved	77 161	77 161	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52	52	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 912	13 912	4
Ettemaksed	14 028	14 028	
Tulevaste perioodide kulud	14 028	14 028	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 153	105 153	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	97 812	97 812	
Ostjatelt laekumata arved	97 812	97 812	
Nõuded seotud osapoolte vastu	72	72	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 937	16 937	
Ettemaksed	1 286	1 286	
Tulevaste perioodide kulud	1 286	1 286	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 107	116 107	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	107 638	73 888
Lõpetamata toodang	424 765	419 123
Valmistoodang	192 313	183 217
Kokku varud	724 716	676 228

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 362	3 825	
Üksikisiku tulumaks		7 943		9 437
Erisoodustuse tulumaks		681		686
Sotsiaalmaks		21 399		22 389
Kohustuslik kogumispension		807		765
Töötuskindlustusmaksed		1 030		1 134
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 912		
Ettemaksukonto jääk	13 912		13 112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 912	52 134	16 937	34 411

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtja maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning ettevõtte 31.12.2023 lõppenud majandusaasta aruanne vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1	1
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	1

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16100131	Seaweesh OÜ	Eesti	Kala, vähiladsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Seaweesh OÜ	1	1
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1	1

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	52 217	458 004	23 777	9 891	1 264 641	1 298 309	151 757		151 757	1 960 287
Akumuleeritud kulum		-340 507	-23 777	-8 312	-935 564	-967 653				-1 308 160
Jääkmaksumus	52 217	117 497	0	1 579	329 077	330 656	151 757		151 757	652 127
Ostud ja parendused		29 216		1 513	33 017	34 530	436 515	46 167	482 682	546 428
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		29 216								29 216
Muud ostud ja parendused				1 513	33 017	34 530	436 515	46 167	482 682	517 212
Amortisatsioonikulu		-30 342		-1 031	-57 184	-58 215				-88 557
Müügid (jääkmaksumuses)	-27 214									-27 214
Ümberliigitamised		20 442					-122 317		-122 317	-101 875
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		20 442					-122 317		-122 317	-101 875
Muud muutused							-156 322		-156 322	-156 322
31.12.2022										
Soetusmaksumus	25 003	507 662	23 585	10 410	1 297 658	1 331 653	309 633	46 167	355 800	2 220 118
Akumuleeritud kulum		-370 849	-23 585	-8 349	-992 748	-1 024 682				-1 395 531
Jääkmaksumus	25 003	136 813	0	2 061	304 910	306 971	309 633	46 167	355 800	824 587
Ostud ja parendused				3 531	73 657	77 188	497		497	77 685
Muud ostud ja parendused				3 531	73 657	77 188	497		497	77 685
Amortisatsioonikulu		-31 030		-1 548	-61 622	-63 170				-94 200
Ümberliigitamised					181 586	181 586	-135 419	-46 167	-181 586	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					46 167	46 167		-46 167	-46 167	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					135 419	135 419	-135 419		-135 419	0
Muud muutused							-174 214		-174 214	-174 214
31.12.2023										
Soetusmaksumus	25 003	507 662	23 585	13 266	1 548 752	1 585 603	497	0	497	2 118 765
Akumuleeritud kulum		-401 879	-23 585	-9 222	-1 050 221	-1 083 028				-1 484 907
Jääkmaksumus	25 003	105 783	0	4 044	498 531	502 575	497	0	497	633 858

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa		130 000
Kokku		130 000

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		53 981	53 981
Jääkmaksumus		53 981	53 981
Ostud ja parendused	101 876		101 876
Amortisatsioonikulu	-48 092		-48 092
Ümberliigitamised	53 981	-53 981	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	155 857	0	155 857
Akumuleeritud kulum	-48 092	0	-48 092
Jääkmaksumus	107 765	0	107 765
Amortisatsioonikulu	-54 552		-54 552
31.12.2023			
Soetusmaksumus	155 857		155 857
Akumuleeritud kulum	-102 644		-102 644
Jääkmaksumus	53 213		53 213

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 627	12 215
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	12 627	12 215

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	256 301	256 301			6,17	EUR	10.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	256 301	256 301					
Pikaajalised laenud							
Swedbak Investeerimislaen	877 877	155 935	721 942		5,76	EUR	17.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	877 877	155 935	721 942				
Laenukohustised kokku	1 134 178	412 236	721 942				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	316 337	316 337			4,42	EUR	10.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	316 337	316 337					
Pikaajalised laenud							
Swedbak Investeerimislaen	967 580	89 703	877 877		3,99	EUR	17.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	967 580	89 703	877 877				
Laenukohustised kokku	1 283 917	406 040	877 877				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	25 003	25 003
Ehitised	106 280	136 813
Masinaid ja seadmed	502 575	306 971
Muud varad	724 716	676 227
Kokku	1 358 574	1 145 014

Vastavalt kohustustele Investeerimislaen (leping nr. 21-069356-JI) ja Äri arvelduskrediit (lepingu nr: 21-0069376-KT) on seatud tagatised:

1.Tagatiseks on kommertsipant laenusaja vallasvarale summas 500 000EUR.

2.OÜ Sirius Capital (registrikood 10780683) ja UG Investments OÜ (registrikood 12467306) solidaarsusgarantii vastavalt garantiikirjale kokku summas 1 352 000EUR tähtajaga 17.11.2026

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 760	24 760	
Võlad töövõtjatele	35 147	35 147	
Maksuvõlad	52 134	52 134	4
Muud võlad	165 525	165 525	
Intressivõlad	165 242	165 242	
Muud viitvõlad	283	283	
Kokku võlad ja ettemaksed	277 566	277 566	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 059	120 059	
Võlad töövõtjatele	37 484	37 484	
Maksuvõlad	34 411	34 411	
Muud võlad	142 033	142 033	
Intressivõlad	134 531	134 531	
Muud viitvõlad	7 502	7 502	
Kokku võlad ja ettemaksed	333 987	333 987	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Vastavalt kohustustele Investeerimislaen (leping nr. 21-069356-JI) ja Äri arvelduskrediit (lepingu nr: 21-0069376-KT) on seatud tagatised:

1.Tagatiseks on kommerts pant laenusaja vallasvarale summas 500 000EUR.

2.OÜ Sirius Capital (registrikood 10780683) ja UG Investments OÜ (registrikood 12467306) solidaarsusgarantii vastavalt garantiikirjale kokku summas 1 352 000EUR tähtajaga 17.11.2026

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
PRIA 17-25.6/20/96	72 515	0	72 515	0	0	72 515	0	0	
EAS EU60371	0	0	156 322	0	0	156 322	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	72 515	0	228 837	0	0	228 837	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	72 515	0	228 837	0	0	228 837	0	0	

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
PRIA 84442200015			174 214			174 214	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			174 214			174 214			7
Kokku sihtfinantseerimine			174 214			174 214			

Kuna ettevõtte kajastab põhivara soetusi neto meetodil, siis on sihtfinantseerimisena saadud vahendite võrra vähendatud soetatud varade maksumust.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	191 800	191 800
Aktsiate arv (tk)	1 918	1 918
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 908	340 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	404 180	51 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 088	392 327
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	17 002	385 634
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 002	385 634
Kokku müügitulu	729 090	777 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Furcellaraan	721 810	698 385
Muu	7 280	79 576
Kokku müügitulu	729 090	777 961

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	102 786
Kasum valuutakursi muutustest	2 271	3
Muud	0	1 012
Kokku muud äritulud	2 271	103 801

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	129 039	90 982
Energia	261 166	295 286
Kütus	261 166	295 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	390 205	386 268

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 412	11 776
Energia	56 913	47 732
Elektrienergia	21 071	18 816
Soojusenergia	24 777	16 735
Kütus	11 065	12 181
Mitmesugused bürookulud	35 152	26 705
Uurimis- ja arengukulud	7 553	19 900
Lähetuskulud	5 451	12 347
Koolituskulud	5 000	4 837
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 334	9 863
Transport	20 389	19 759
Remont	44 317	48 235
Teenused	49 604	48 648
Muud	81 505	57 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 630	307 383

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	409 016	389 073
Sotsiaalmaksud	139 219	132 182
Erisoodustuse tulumaks	2 927	3 502
Kokku tööjõukulud	551 162	524 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 825	0
Muud	841	5 603
Kokku muud ärikulud	2 666	5 603

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	72	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	52	72	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 105	132 927	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 105	132 927	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 000	300 000	0	0	25 031	
Kokku laenukohustised	260 000	300 000	0	0	25 031	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	790 000	0	0	30 208	
Kokku laenukohustised	0	790 000	0	0	30 208	

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299		
Kokku müüdnud	299		

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 654	7 196
Kokku ostetud		11 654	7 196

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	105 020	105 130

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale Prokuristile on arvestatud lisaks autokompensatsioon, vastavalt sõidupäevikule on see kajastatud tasu hulgas. 2023 aastal maksti kokku 132,60 ja 2022 aastal maksti kokku 214,50EURi.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024 aastal muudetakse põhivarade arvelevõtmise alampiiri, milleks on 1000 euri.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

2023 aastal on ettevõtte olnud jooksvalt kahjumis, mis on viinud negatiivseks ka ettevõtte omakapitali. Ettevõtte aktsionärid on otsustanud omakapitali nõuetele vastavaks viimiseks tõsta reservkapitali 790 000 euro võrra.

Juhul kui ettevõtte juhtkonnal ei peaks tavapärase majandustegevuse käigus õnnestuma 2024 aasta jooksul omakapitali hoida vastavuses äriseadustiku nõuetega, on ettevõtte omanikud kinnitanud jätkuvat nõusolekut ja suutlikkust viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima ettevõttesse täiendavalt rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalikud ettevõtte majandustegevuse jätkumise tagamiseks

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning majandusraskustes ei ole, Jooksvad võlgnevused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

aktsiaselts Est-Agar (registrikood: 10215434) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PAU	Juhatuse liige	21.05.2024
MART MERE	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Est-Agar aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Est-Agar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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.

Kui me teeme tehtud töö 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 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/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

22.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Est-Agar (registrikood: 10215434) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	22.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 608 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791 713
Kokku	-2 400 695
Katmine	
Vabatahtlik reservkapital	790 000
Kokku	790 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	721810	99.00%	Jah
Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	7280	1.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4542205
E-posti aadress	info@estagar.ee
Veebilehe aadress	www.estagar.ee