

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Estiko Grupp

registrikood: 10126707

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Soola tn 8
postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7371000

faks: +372 7391010

e-posti aadress: kersti@rondam.ee

veebilehe aadress: www.estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Konsolideeritud bilanss	13
Konsolideeritud kasumiaruanne	14
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	15
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	22
Lisa 3 Varud	23
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	24
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	25
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	27
Lisa 8 Kapitalirent	28
Lisa 9 Kasutusrent	28
Lisa 10 Laenukohustised	30
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	32
Lisa 12 Muud võlad	32
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	33
Lisa 14 Aktsiakapital	33
Lisa 15 Müügitulu	34
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	34
Lisa 17 Turustuskulud	35
Lisa 18 Üldhalduskulud	35
Lisa 19 Tööjõukulud	35
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	36
Lisa 21 Seotud osapooled	36
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	38
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	39
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	39
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	40
Lisa 26 Emaettevõtja tegevuse jätkuvus	40
Aruande allkirjad	41
Vandeauditiitori aruanne	42

Tegevusaruanne

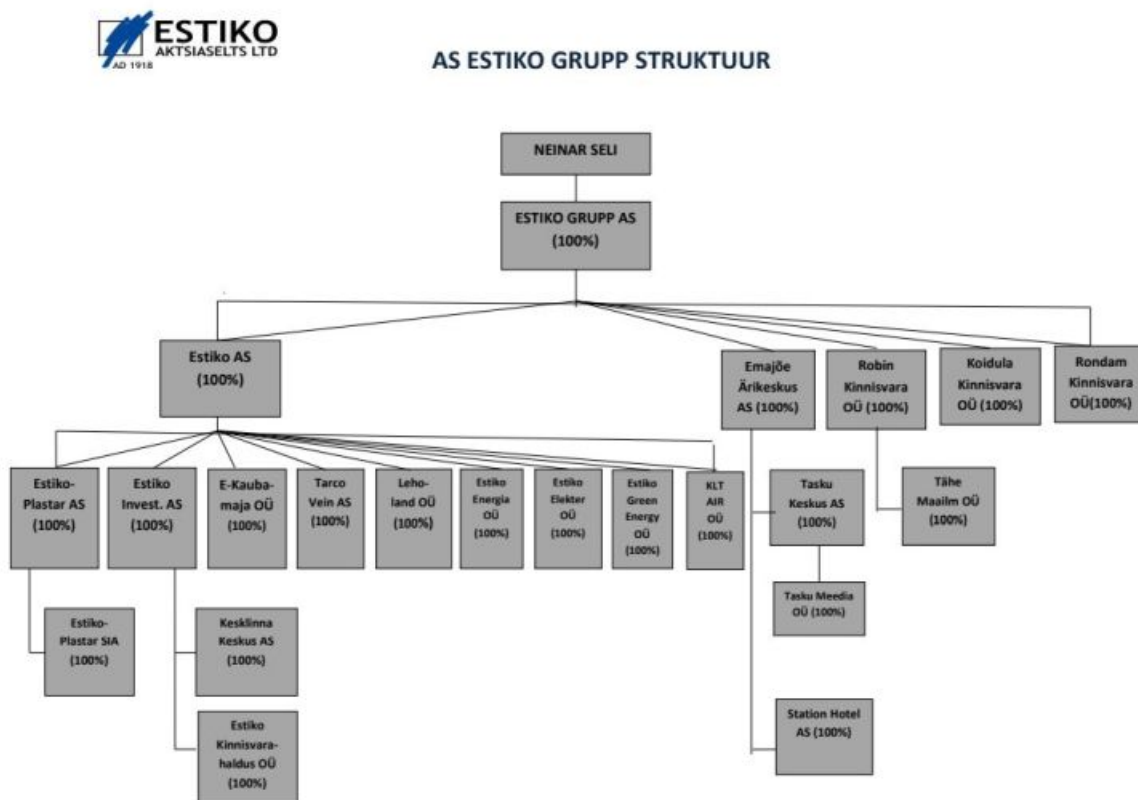
AS Estiko Grupp on Tartus tegutsev 100protsendiliselt Eesti kapitalil põhinev ettevõtete grupp. Kontserniettevõtjad tegutsevad kolmel peamisel tegevusalal: pakendite ja pakkematerjalide tootmine, kinnisvara arendamine ja haldamine ning energia tootmine taastuvatest allikatest ja energia vahendusmüük. Energiavaldkonda sisenemine on kontserni strateegiline otsus, kontserni arengukava näeb ette energiatootmise osakaalu suurendamist.

AS Estiko Grupp 2023. a majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 52 661 tuhat eurot (2022: 54 012 tuhat eurot) ja puhaskasum 7 093 tuhat eurot (2022: 5 414 tuhat eurot).

Kontserni juhtimine toimub läbi ASi ESTIKO. AS ESTIKO nõukogu on ühtlasi kontserni tootmis- ja kinnisvaraettevõtjate ühine nõukogu. AS ESTIKO põhitegevus on kontserniettevõtjate strateegiline ja finantsalane juhtimine ning nõustamine.

Aruandeperioodil arvestati AS Estiko Grupp kontsernis tööjõukuludeks kokku 8 175 tuhat eurot (2022: 7 197 tuhat eurot). ASi Estiko Grupp tööjõukuludes kajastuvad kontserniettevõtjate nõukogu liikmete tasud, samuti tütarettevõtjate juhtkonna tasud. Tegev- ja kõrgema juhtkonna tasud olid aruandeaastal 275 tuhat eurot (2022: 273 tuhat eurot). Aruandeaastal töötas kontserni ettevõtetes erinevate lepingute alusel 215 töötajat (2022: 214 töötajat).

AS ESTIKO GRUPP struktuur seisuga 31.12.2023:



AS ESTIKO GRUPP majandustegevust iseloomustavad suhtarvud (tuhandetes eurodes):

Põhinäitajad (TEUR)	2023	2022	+/- %
Müügitulu	52 661	54 012	-3%
Puhaskasum	7 093	5 414	31%
Omakapital	76 550	69 457	10%
Brutorentaablus (brutokasum/müügitulu)	28%	20%	8%

Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)	14%	10%	4%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	14%	10%	4%
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	10%	8%	2%
Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/aasta keskmised varad)	6%	5%	1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,18	2,54	-0,36
Omakapitalimäär (omakapital/varad)	64%	62%	2%

ÜLDINE ÜLEVAADE 2023. aastast ja arengusuunad 2024. aastaks:

2023. aasta on osutunud Eesti majanduse jaoks arvatust raskemaks ning majanduslangus kestab jätkuvalt. Majanduslangust veab eeskätt ekspordi vähenemine, vahetuskursi kallinemine, tootmiskulude tõus ning keskpankade rahapoliitika karmistamine, et ohjeldada kiiret hinnatõusu. Euroopa pankade vaheline laenuintress euribor oli 2023. aasta teisest poolest juba 4% lähisel. Inflatsiooni aeglustumine küll jätkub, kuid 2024. aastal kergitavad hinnataset käibemaksumäära ja aktsiiside tõstmine. Majanduslanguse mõju hakkab ka järjest tugevamalt tööturule jõudma.

Kõrge inflatsioon on mõjutanud ka ettevõtte tegevust - kiire inflatsioon on kaasa toonud jätkuvad hinnatõusud kõikides tarbimisteenustes - elektrienergia-, gaasi-, vee- ja küttehindades.

Eesti Panga hinnangul langeb 2024. aastal majandus 0,4%. Tarbijahindade kasvuks prognoositakse 3,4%. 2024. aastal jõustub käibemaksumäära tõus: käibemaksumäär tõuseb seniselt 20%-lt 22%-le. Euribori langust prognoositakse alates suvest ja ootuste kohaselt võiks 2024. aasta lõpuks kuue kuu keskmine euribor langeda alla 3%. Prognoosi kohaselt kasvab tööpuudus 2024. aastal kuni 9%-ni.

Juhtkond jälgib erinevaid majanduskeskkonda tabanud kriise hoolikalt ning analüüsib praeguste arengute mõju ettevõtte tegevusele. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning 2024. aastal on plaanis majandustegevusega jätkata.

Tootmissektori ülevaade

AS ESTIKO-PLASTAR

AS Estiko-Plastar on kogu Estiko Grupi nurgakivi ning lipulaevaks. Rohkem kui 100 aasta jooksul on ettevõttes panustatud nii toote-, tehnoloogia kui organisatsiooni arendamisse, jõudes tänaseks innovaatiliseks pakenditootjaks. Aastatega omandatud kogemused, pidev kursisolek maailma pakenditurul toimuvaga ja jätkuvad investeeringud inimressurssi, tehnoloogiasse ning tootearendusse võimaldavad meil olla professionaalseks, paindlikuks ja usaldusväärseks koostööpartneriks nii kohalikul kui rahvusvahelisel turul.

Visioon, missioon ja põhiväärtused

ASi ESTIKO-PLASTAR missiooniks on muuta maailma paremaks vastutustundlike ja uuenduslike pakendilahenduste kaudu. Koostöös oma partnerite ja klientidega arendame pakendeid, mis vähendavad raiskamist ja säästavad keskkonda. See tähendab väiksemat materjali- ning energiakulu, säästlike tehnoloogiate kasutamist, süsihappegaasi emissiooni vähendamist, paremate materjalide kasutamist ning võimalikult pika elueaga (ümbertöötlemine, taaskasutamine) pakendite tootmist. Otsime igapäevaselt uusi lahendusi, millega oma partneritele ja klientidele suuremat väärtust ning innovatsiooni pakkuda.

ASi ESTIKO-PLASTAR visiooniks on olla Põhja- ja Kesk-Euroopas eelistatud ning soovitud süsinikuneutraalne pakendilahenduste tarnija. Seame endale eesmärkideks, et aastaks 2027 oleme oma koduregioonis ehk Põhja- ja Kesk- Euroopas eelistatud ning soovitud personaalse teeninduse, vastutustundlike, uuenduslike ja tarbijasõbralike pakendilahenduste tarnija. Selle eelduseks on meie professionaalsus, kollektiivne eesmärgistatus, hoolivus ning ettevõtte edu. Seome oma tegevuse investeeringutega tehnoloogiasse, arengusse ja meeskonnaliikmetesse. Meie eeskujulikud lahendused ning kindlustunnet pakkuv töö teeb meist soovitud tegijad oma valdkonnas. Paistame silma oma süsinikuneutraalsust tõstvate sammudega nii oma tegevuses, toodetes kui ka teenustes.

ASi ESTIKO-PLASTAR väärtused:

- Meie lahendusi kannustab hoolivus ja vastutustundlikkus.
- Meie arengu tagab uuendusmeelsus ja professionaalsus.
- Meie jaoks on personaalsus parimate lahenduste alus.
- Me oleme ühtne kogukond.

Olulisemad majandusnäitajad (tuhandetes eurodes ja suhtarvud):

Põhinäitajad (TEUR)	2023	2022	+/- %
Müügitulu	42 183	42 948	-2%
Eksporti osatähtsus müügitulust	76%	73%	3%
Müügitulu töötaja kohta	243	245	-1%
Puhaskasum	4 496	1 451	210%
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	14%	5%	9%
Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/aasta keskmised varad)	11%	4%	7%
Puhasrentaablus (puhaskasum/lmüügitulu)	11%	3%	8%

2023. aasta majandusnäitajatele avaldasid suurimat mõju üldine majanduskeskkond ja sisendhinnad, mis peale kahe möödunud aasta kiiret tõusu suuna allapoole võtsid.

ASi ESTIKO-PLASTAR müügitulu kahanes 2023. aastal võrreldes eelmise perioodiga 2%. Müügitulu vähenes seoses üldisest majanduskeskkonnast tuleneva mahtude vähenemisega. Eksporti osatähtsus käibest oli 76% kogukäibest (2022: 73% kogukäibest). Suurimateks eksportturgudeks on ettevõtte Läti, Leedu, Soome, Rootsi, Norra ja Taani.

Põhivara täiendati ja parendati 2023. aastal 2 054 tuhande euro eest (2022: 3 079 tuhat eurot). 2024. aastal plaanitakse lõpule viia pooleliolevad investeeringud, uutesse tootmisetappidesse olulises mahus investeerida ei plaanita.

Ülevaade 2023. aastast ja arengusuunad 2024. aastaks:

- **Tegevuskeskkonna iseloomustus:**
- AS ESTIKO-PLASTAR toodab kilepakendeid peamiselt toiduainete- (kala-, liha-, joogi-, kuivainete-, kondiitri- ja piimatööstused), turba- ja ehitustööstustele. Üldise majanduskeskkonna mõjul vähenes 2023. aastal muude tööstusharude pakkematerjalide osatähtsus AS Estiko-Plastari tooteportfellis, samal ajal kui toiduainete tööstuste pakendite osatähtsus tõusis, moodustades 77% kogu müügitulust. Kuigi pakendi peamine eesmärk on kaitsta selles sisalduvat toodet ning tagada selle säilimine, muutub järjest olulisemaks ka pakendite keskkonnasõbralikkus ja taaskasutatavus. 2023. aastal keskendusimegi ühe olulisema teemana sellele, kuidas aidata meie klientidel teha optimaalseid valikuid pakendite keskkonnasõbralikkusest ja taaskasutatavusest silmas pidades. Rohetiigi ja Keskkonnaministeeriumi koostöös valminud Eesti pakendite disainijuhendi järgi määratakse kuni 80% pakendi jalajäljest just disainiprotsessis. Seetõttu on oluline langetada teadlike otsuseid juba disainiprotsessis, et ringmajanduse põhimõtteid võimalikult hästi rakendada. Võtmeks teadlike otsuste langetamisel on tootjate ja pakenditarnijate tihe koostöö. Traditsiooniline jäätmehierahia põhineb kolmel sambal: vähenda, taaskasuta ja töötle ümber (inglise keeles reduce, reuse, recycle). Et ringmajandust edendada, oleme meie AS-s Estiko-Plastar lisanud neile juurde veel ühe lüli – renew ehk taastuva toorme kasutamise. Oma jätkusuutlikkuse ambitsioonide elluviimiseks teeme tihedat koostööd partnerite, teadusasutuste ja klientidega, et leida meie partnerite toodetele parim jätkusuutlik lähenemisviis. Üheks heaks näiteks taolisest koostööst on jätkusuutlikkuse auditi teenus, mis võimaldab uurida meie partnerite praeguseid pakendistruktuure ning teha ettepanekuid nende muutmiseks viisil, mis vastaks ringmajanduse põhimõtetele. Jätkusuutlike pakkematerjalide maht meie tooteportfellis kasvab pidevalt – 2023. aastal kasvas selliste pakkematerjalide käive 34%. Jätkusuutlike ja looduskeskkonda säästvate pakendilahenduste pakkumine on jätkuvalt ka üheks AS Estiko-Plastari konkurentsieeliseks. Lisaks sellele on meie eelised koostööpartnerina pikaajaline kogemus pakkematerjalide tootjana, suurim tehnoloogiapark Eestis, mis oma paindlikkuse tõttu võimaldab valmistada ka kõige erinevamate variatsioonidega tooteid. Samuti pakume oma klientidele tervikteenust alates disaini loomisest ja trükitetvalmistusest, lõpetades logistiliste ja laoteenuste pakkumisega. Meie arengule on kaasa aidanud pikaajalised suhted teadus- ja uurimiskeskustega ning materjalitootjatega, orienteeritus pikaajalistele ja vastastikku kasulikele suhetele klientidega ja pidev uutesse tehnoloogiatesse investeerimine.
- **Valuutakursside ja intressimääradega seotud riskid:**
- Partneritega väljaspool euroala arveldatakse eurodes või siis nende riikide kohalikus valuutas, peamiselt Norra, Rootsi, ja Taani kroonides ning mõningal määral ka USA dollarites. Võimalik risk valuutakursside kõikumisest tekib arveldamisest nende riikide kohalikes valuutades. Hankijatega tehingutes on peamiseks valuutaks euro. Ajalooliselt ei ole kursimuutused omanud ettevõtte finantstulemustele olulist mõju. Kuna AS ESTIKO-PLASTAR ei ole olulises osas valuutariskidele avatud, ei ole kasutatud eraldi instrumente valuutariskide maandamiseks. EURIBORiga seotud varadest ja võlakohustistest tulenevat intressimäära riski võib samuti madalaks hinnata. EURIBORi tõus ei oma olulist mõju ettevõtte finantstulemustele, kuna AS ESTIKO-PLASTAR ei ole olulises osas intressiriskile avatud.
- **Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud:**
- Ühinenud Rahvaste Organisatsiooni poolt välja töötatud jätkusuutliku arengu eesmärkide (United Nation Sustainable Development Goals) hulgast oleme esile tõstnud valdkonnad, millele saame oma tegevusega kõige suuremat mõju avaldada.

Keskkonnavalikud põhimõtted

Koostöös klientidega loome jätkusuutlikke pakendilahendusi, mis sisaldavad taaskasutatud, taastuvaid ja ringlussevõetavaid materjale. Tootmises kasutame kaasaegset tootmistehnoloogiat ja 100% taastuvat energiat. Uute seadmete valikul eelistame ressursse säästvaid lahendusi. Edendame sertifitseeritud jätkusuutlikke materjalilahendusi. Vähendame pidevalt ettevõtte süsinikujalajälge eesmärgiga aidata meie klientidel teha sedasama.

Sotsiaalsed põhimõtted

Meie jaoks on oluline tagada töötajatele turvaline ja kindel töökeskkond. Hindame perioodiliselt töökeskkonnaga seotud riske ja võtame kasutusele meetmeid töökeskkonna parendamiseks. Pakume oma töötajatele konkurentsivõimelist palka ning järgime seadusandlikke nõudeid puhkuste, ületundide ja tööajakorralduse osas. Toetame oma inimesi teadmiste omandamisel. Panustame laiemalt ühiskonna teadlikkuse tõstmisse pakendite jätkusuutlikkuse osas, osaledes erinevatel konverentsidel ja tutvustades meie tootmist ekskursioonide käigus.

Hea juhtimispraktika põhimõtted

Lähtume eetilise äritegevuse põhimõtetest – meie tegevus on läbipaistev ja erapooletu ning me järgime oma tegevusega seotud seaduseid ja regulatsioone.

- 2025. aastaks soovime saavutada järgmised eesmärgid:
 - 1) vähendada ettevõtte süsiniku jalajälge 30%;
 - 2) tõsta klientide teadlikkust eesmärgiga vähendada tootetava pakkematerjali süsiniku jalajälge 20%;
 - 3) olla oma tegevustes 2025. aasta lõpuks süsnikuneutraalne;
 - 4) muuta tootetav pakkematerjal 80% ulatuses ringmajanduse nõuetele vastavaks.
- **Arendustegevused:**
- 2023. aastal jätkasime jätkusuutlike lahenduste väljatöötamist ning olemasolevate pakendilahenduste lihtsasti sorteeritavaks ning ümbertöödeldavaks muutmist. Uue tööriistana on meil kasutada CO2 arvutusmodel, mille abil määrasime mitmetele klientidele väga täpselt nende poolt kasutatavate pakkematerjalide süsiniku jalajälge.
- Jätkasime ka skin-kilede ja taassuletavate kilede ettevõttesiseste arendusprojektidega. Mõlema projekti maht oli oodatust oluliselt suurem ning progressi aeglustas ka vähenenud arendusosakonna personal ning uute inimeste värbamine ja koolitamine. Tähtsaima tootena lisandus meie tooteportfelli SUP (Stand-Up Pouch) pakend, mida oleme suutnud tehnoloogia uudsuse kiuste mitmetele klientidele edukalt müüa.
- **Personaliga seotud tegevused:**
- Personalivaldkonna prioriteediks oli 2023. aastal mitmete spetsialistide ja tootmise operaatorite värbamine ja valik.
- Aasta jooksul toimus meeskonnas mitmeid muudatusi: müügiosakonnaga liitusid uued võtmekliendihaldurid ning seoses laienemisega Belgia ja Hollandi turule liitus meeskonnaga ka täiendav müügijuht. Tootearenduse meeskond tugevnes ja kasvas uute tootearenduspetsialistide näol. Senisest suurem rõhk tootekvaliteedi teemadele tõi kaasa kvaliteedispetsialisti täiendava ametikoha loomise. Tootmises kasvas keevitussehhi meeskond koos uute seadmete käivitamisega.
- Aasta lõpuks kasvas töötajate arv 185-ni (2022: 175 töötajat). Keskmine täiskohale taandatud töötajate arv oli aruandeaastal 173. Vabatahtlik voolavus ettevõttes oli 12%. Aasta jooksul keskenduti uute ja olemasolevate töötajate arendamisele, tõhustades uute töötajate sisseelamist ja väljaõppeprotsessi ning jätkates tootmistöötajate täiendõppega oskuste mitmekesistamiseks.
- Personali puudutasid ka uued IT-lahendused. Töösoorituse paremaks juhtimiseks läbi koostöövestluste ning tööjõu täpsemaks planeerimiseks ja tööaja arvestamiseks võeti kasutusele uued tarkvaralahendused.
- **Arengusuunad 2024. aastaks:**
- Juhtkonna peamiseks eesmärgiks 2024. aastal on jätkuv keskendumine toodete jätkusuutlikkuse tõstmisele, ekspordi kasvatamisele, tootmise efektiivsuse tõstmisele ning kulutasemete optimeerimisele. Samuti tuleb tegeleda professionaalsete operaatorite leidmisega uutele masinatele.

Kinnisvarasektori ülevaade

Kinnisvarasektori põhitegevusala on erinevate kinnisvaraobjektide arendus ja väljaüürimine nii kontsernisestele kui -väliste tarbijatele.

Kontserni kinnisvarasektor omab, arendab või haldab järgmisi kinnisvaraprojekte Tartus:

- Sisustus E Kaubamaja;
- Kesklinna keskus;
- Emajõe Ärikeskuse büroohoone;
- TASKU keskus koos bussijaamaga;
- Tehase - Teguri tänava tootmis- ja laohoonete kompleks;
- Kammivabriku sündmuskeskus (Teguri 26 Kammivabrik klubihoone ja Teguri 28A Kammivabrik tehas);
- Tähe tn 4 büroohoone;
- Puidu tn 5 kinnistu.

Ülevaade 2023. aastast:

Eesti ja Euroopa majanduse käekäiku mõjutas 2023. aastal oluliselt Venemaa jätkuv sõjaline agressioon Ukrainas. Tarbijahinnaindeks tõusis 2023. aastal 9,2%. Oktoobrikuus saavutas tasemel 4,1% oma tipu kuue kuu keskmine euribor, millega on seotud enamik Eestis tegutsevate kommertsbankade väljastatud eluaseme- ja ettevõtete laene. Ebakindel majanduskeskkond, kõrge inflatsioon ja kõrge euribori määr vähendasid

aasta jooksul tarbijate kui ka ettevõtjate kindlustunnet.

ESTIKO INVESTEERINGUTE AS

Estiko Investeeringute ASi põhitegevusaladeks on kinnisvara arendamine, üürimine ning haldamine.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/müügitulu</i>)	39%	35%	4%
Ärentaablus (<i>ärikasum/müügitulu</i>)	32%	28%	4%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	66%	68%	-2%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	7%	8%	-1%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	7%	8%	-1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	9,2	4,5	4,6
Omakapitalimäär (<i>omakapital/varad</i>)	99,6%	99,0%	0,6%

Estiko Investeeringute ASi müügitulu oli 1 298 tuhat eurot (2022: 1 272 tuhat eurot) ning puhaskasum 857 tuhat eurot (2022: 870 tuhat eurot).

2023. aasta põhilised kinnisvaraobjektid:

- Sisustuskaupadele orienteeritud kaubanduskeskus Sisustus E Kaubamaja (Tehase 16, Tartu). Keskus on antud kasutusrendile konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale OÜ E-Kaubamaja. Estiko Investeeringute AS on hoone omanikfirma;
- Tootmishoonete kompleks Tehase-Teguri tänava kinnistul (Tartu). Tehase projekti suurim üürnik on AS Estiko-Plastar, kelle kasutuses on ca 85% kogu välja üüritud pinnast;
- Kammivabriku sündmuskeskus (Kammivabrik klubihoone Teguri 26 ja Kammivabrik tehas Teguri 28A).

AS KESKLINNA KESKUS

Ettevõttele kuulub Tartu kesklinnas, aadressil Küüni 7 asuv kaubanduskeskus Kesklinna keskus.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/müügitulu</i>)	50%	41%	9%
Ärentaablus (<i>ärikasum/müügitulu</i>)	39%	42%	-3%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	39%	42%	-3%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	8%	11%	-3%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	8%	10%	-2%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	23,2	21,0	2,2
Omakapitalimäär (<i>omakapital/varad</i>)	97%	97%	0%

ASi Kesklinna Keskus müügitulu oli 1 109 tuhat eurot (2022: 1 193 tuhat eurot) ning puhaskasum 437 tuhat eurot (2022: 499 tuhat eurot).

AS EMAJÕE ÄRIKESKUS

1998. aastal rajas AS Emajõe Ärikeskus Tartusse, Soola 8 krundile 14-korruselise büroohoone brutopinnaga 7 500 m², millest kasulikku pinda on 5 575 m². Rajatud hoone on jagatud korteriomanditeks. Seisuga 31.12.2023. a kuulub 100 % (2022: 100%) hoone kasulikust pinnast ASile Emajõe Ärikeskus (so 5 423 m² kasulikku pinda).

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/müügitulu</i>)	40%	33%	7%
Ärentaablus (<i>äri kasum/müügitulu</i>)	32%	26%	6%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	104%	110%	-6%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	4%	4%	0%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	4%	4%	0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	38,8	32,9	5,9
Omakapitalimäär (<i>omakapital/varad</i>)	100%	100%	0%

ASi Emajõe Ärikeskus müügitulu oli 1 144 tuhat eurot (2022: 1 215 tuhat eurot) ning puhaskasum 1 187 tuhat eurot (2022: 1 334 tuhat eurot).

AS TASKU KESKUS

AS Tasku Keskus tegeleb kinnisvara arendamise, väljaüürimise ja haldamisega Tartus Turu tn 2 kinnistul. Tasku keskuse üldpind on 42 000 m², millest väljaüürivat äripinda on 33 000 m² (sh 14 000 m² kaubanduspinda).

Hoonetekompleks Turu 2 kinnistul asub elavaima liiklusega tänavate Riia ja Turu tänavate ristumiskohas. 2008. aastal avatud Tasku keskus oli esimene omataoline multifunktsionaalne keskus Eestis, mis tõi ühe katuse alla ostu- ja teeninduskohad, meelelahutuse, kaasaegse meditsiinikeskuse ja A-klassi büroopinnad. Tasku keskus on ühest küljest ühendatud Tartu bussijaamaga, mis on suurima saabumiste-väljumiste arvuga bussiterminal Eestis, ning Emajõe poolt on keskus galerii kaudu ühendatud naaberkiinnistul asuva Tartu suurima, 197 toaga hotelliga Dorpat.

Tasku keskuse 6-korruselise ärihoone 1. ja 2. korrus on kasutusel kaubandus-, teenindus- ja toitlustuspindadena. Keskuses tegutseb ligi 40 ostukohta ja 8 söögikohta. Emajõe Ärikeskuse büroohoone ja Tasku keskus on omavahel ühendatud kaubatahnavaga, mille kaubanduspind moodustab kogupinnast 2 000 m². Keskuse 4. korrusel asuvad meditsiinikeskus, restoranid, täisautomaatne 24/7 ligipääsuga spordiklubi Gym! ja kinoruumid. Ärihoone kõrgematel korrustel asuvad büroopinnad, sealhulgas notari- ja advokaadibüroo. Igapäevaselt töötab keskuses ligi 1 500 inimest. Keskuse parkimismajas on ligi 500 parkimiskohta.

Tasku keskuse visioon on ühes oma koosluse, toote- ja teenusevalikuga, võimaluste ja sünergiaga olla Tartu elustiili suunanäitaja. Keskuse missioon on sütitada tartlasi ja rikastada nende elu uute kogemuste, emotsioonide ja võimalustega, luues selleks unikaalse ostu-, töö- ja vaba aja veetmise keskkonna.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/nmüügitulu</i>)	36%	30%	6%
Ärentaablus (<i>äri kasum/müügitulu</i>)	28%	20%	8%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	11%	13%	-2%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	3%	4%	-1%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	2%	2%	0%

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,35	2,16	0,19
Omakapitalimäär (omakapital/varad)	51%	49%	2%

ASi Tasku Keskus müügitulu oli 4 773 tuhat eurot (2022: 4 933 tuhat eurot) ning puhaskasum 522 tuhat eurot (2022: 632 tuhat eurot).

• **Ülevaade 2023. aastast:**

- 2023. aastal jätkusid Tasku keskuse tegevused energiatarbimise vähendamiseks: 2023. aastal vähenes keskuse elektrienergia tarbimise maht 7,5% võrra. Tasku keskuse katusele 2028. aastal rajatud päikesepark toodab igal aastal ligi 2% kogu keskuse elektritarbimisest.
- 2023. aastal sõlmis AS Tasku Keskus kaheksa uut üürilepingut ning avas neli uut ostu- ja teeninduskohta: juveelikaupluse Given, restorani OLAF, toiduhaagise LIT ja ilukaupluse Ideaal Kosmeetika. Olemasolevatest üürikohtadest läbis uuenduskuuri Rimi toidupood ning suuremahulise kontseptsiooni uuenduse viisid ellu nii Rahva Raamat kui ka restoran Da Vinci Pasta & Pizza, mille tulemusena paranes märgatavalt ka kahe kõrvuti asuva ostukoha sünergia.
- Tasku keskuse külastatavus 2023. aastal oli 4,6 miljonit ehk võrreldes 2022. aastaga oli külastatavus 7% kõrgem. Valdav osa sellest tulenes 2023. aasta esimese kolme kuu jõulisest külastatavuse kasvust. Külastatavuse aastane protsentuaalne kasv oli Tasku keskusel südalinnas asuvatest konkureerivatest keskustest suurim. Keskuse kaubanusüüri kogukäive oli 2023. aastal 27,3 miljonit eurot ehk 9% võrra suurem kui sellele eelneval aastal. Kõige suuremat käibekasvu teinud katekooriad olid spordiklubi, lilled, rõivad-pesu ja toidukaup.
- Tasku keskus viis 2023. aasta jooksul lõpule rebrandingu keskuse digitaalses kanalites ja reklaamikandjatel. Uuendasime Tasku kodulehte ja uudiskirja disaini, värskendasime Tasku lojaalsuskaardi kontseptsiooni, uuendasime Tasku kinkekaardi ümbrist ja uuendasime keskusesisest viidasüsteemi. Uuenduste tegemisel oli rõhk kasutajakesksel disainil, funktsionaalsusel ja läbivalt ühtse stiili kasutamisel.

• **Kogukonnale suunatud projektid:**

- Tasku keskus on alati toetanud mitmeid heategevuslikke ning ühiskonda ja meie ümbrust väärtustavaid projekte.
- Tasku keskus peab kinni ka järgmistest jätkusuutlikest põhimõtetest: taaskasutame paberist Tasku kinkekaarte, trükime turundusmaterjale võimalusel alati taaskasutatud paberile, oleme loobunud kampaaniates massilisest õhupallide ja õhupallivanikute kasutamisest, oleme vähendanud PVC-bännerite trükimahtu ning oleme üürnikele ja külastajatele loonud võimalused prügi liigiti sorteerimiseks. Keskuse külastajatel on võimalus oma tarbeesemeid teisele ringile saata 2021. aastal koostöös Uuskasutuskeskusega Taskusse rajatud uuskasutuskapi abil.
- Alates 2010. aastast on Tasku algatusel ja toel tunnustatud Tartu linnaga seotud inimesi, kes oma töö või teoga on andnud märkimisväärse panuse Tartu linna arengu, tutvustamise või tunnustamise heaks. Tasku keskuse Riia tänava poolse küljel asuval Tartu Teerajajate alleel on aruandeaasta lõpuks kokku 35 paari väärikate tartlaste pronksi valatud jalajälgi. 2023. aastal said tunnustuse osaliseks Eesti vähiravi eestvedaja ja luuüdi siirdamise algataja professor Hele Everaus ning ajakirjandusloolane ja museoloog, Tartu Ülikooli raamatukogu direktor Krista Aru. Allee saab iga-aastast täiendust ka edaspidi.
- Tartu linn kannab 2024. aastal Euroopa kultuuripealinna tiitlit ja Tasku sõlmis 2023. aasta suvel kultuuripealinna aastat ellu viia sihtasutusega koostöölepingu, olles seeläbi kuni 2024. aasta lõpuni Euroopa kultuuripealinn Tartu 2024 ametlik koostööpartner. Koostöö hõlmab sihtasutuse sõnumite eksponeerimist Tasku reklaamikandjatel (sh reklaamibänneril Emajõe Ärikeskuse seinal, lippudel, laeriputitel, digitaalses kanalites jm-l), Tasku infoleti muutmist ametlikuks kultuuripealinna infopunktiks ja sisulist koostööd teistes võimalikes kokkupuutepunktides.
- Arengusuunad 2024. aastaks:**
- Tartu südalinnas kaubanduspindade mahtude osas 2024. aastal suuri muutusi ette näha ei ole, küll aga kasvab büroopindade maht. 2024. aasta kevadel valmib Kvarali keskuse 6 600 m² suurune juurdeehitus. Tänu lisanduvatele büroopindadele on oodata kesklinnas töötavate inimeste arvu suurenemise näol ka südalinnas igapäevaste tarbijate hulga kasvu, millel saab ilmselt olema positiivne mõju ka Tasku toitlustus- ja ostukohtadele.
- Tasku keskuse olulisim uuendus saab olema 2024. aasta kevadel Apollo kino avamine 4. korruse kinoruumides. Kino (taas)avamist kesklinnas on tartlased pikisilmi oodanud ja see kindlasti elavdab Tasku keskust nii öhtuses ajavööndis kui ka nädalavahetustel.
- 2024. aastal jätkab Tasku keskus energiasäästlike lahenduste investeerimisse eesmärgiga veelgi vähendada keskuse energiatarbimist ja seeläbi ka üürikohta kõrvalkulusid.

AS STATION HOTEL

AS Station Hotel on aadressil Soola 6, Tartu asuva hotelli Dorpat omanikettevõtja. Hotellihoone on antud kasutusrendile OÜle Dorpat.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (brutokasum/müügitulu)	54%	50%	4%
Ärimentaablus (äri kasum/müügitulu)	47%	43%	4%

Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	26%	34%	-8%
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	5%	7%	-2%
Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/aasta keskmised varad)	3%	3%	0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	11,99	16,96	-4,97
Omakapitalimäär (omakapital/varad)	54%	51%	3%

ASi Station Hotel müügitulu oli 1 148 tuhat eurot (2022: 1 152 tuhat eurot) ning puhaskasum 303 tuhat eurot (2022: 390 tuhat eurot).

OÜ E-KAUBAMAJA

OÜ E-Kaubamaja rendib kasutusrendi tingimustel kontserniettevõtjalt Estiko Investeeringute ASilt kaubanduskeskust Sisustus E Kaubamaja asukohaga Tehase 16, Tartus. Sisustus E Kaubamaja, mis avati 2002. aastal, on esimene ja suurim sisustuskeskus Lõuna-Eestis. Tänu laiale tootevalikule ja kvaliteetsetele kaubamärkidele on keskusest saanud esimene valik teadlikule ja kvaliteeti hindavale tarbijale. Sisustus E Kaubamajas on 7 200 m² pinda, kolm korrust ja viis sissepääsu klientidele ning tasuta parkla 250 parkimiskohaga. Lisaks sisustustoodete pakkujatele tegutsevad majas piirkondlik raamatukogu, kohvik ja alates 2019. aastast Tartu Erakool (ProTERA).

TÄHE 4 KINNISTU

Tähe 4 kinnistul on kaks omanikku - OÜ Tähe Maailm (Tähe 4-1) ja OÜ Robin Kinnisvara (Tähe 4-2). Tähe 4-1 hoones on suurim üürnik TERA erakool koos lasteaiaga ning Tähe 4-2 asub täielikult renoveeritud büroohoone.

OÜ ESTIKO KINNISVARAHALDUS

OÜ Estiko Kinnisvarahaldus on spetsialiseerunud täishaldusteenuse pakkumisele büroo-, kaubandus-, tootmis- ja muudele äripindadele. OÜ Estiko Kinnisvarahaldus osutab haldusteenust kõikidele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele, lisaks osutatakse teenust ka grupist väljaspoole.

Energiasektori ülevaade

AS Estiko Grupi energiasektoris kuulub kolm ettevõtet - Estiko Energia OÜ, Estiko Elekter OÜ ja Estiko Green Energy OÜ. Energiavaldkonda sisenemine oli kontserni strateegiline otsus, kontserni arengukava näeb ette energiatootmise osakaalu suurendamist. Ettevõtete peamised tegevusalad on taastuvenergia allikatest elektrienergia tootmine ja elektrienergia vahendustegevus.

OÜ ESTIKO ENERGIA

2023. a novembris algasid Raadii Eesti esimese rohealadega 10,5 MWp päikeseelektrijaama ehitustööd. Endisele nõukogude sõjalennuvälja territooriumile, suuruselt 106 ha, on planeeritud rajada Estiko Raadii päikeseelektrijaam maksimaalse võimsusega ligi 100 MWp. Kuna päikesepaneelide tehnoloogia on pidevas arengus ning Eestis on probleeme tootmisuunaliste liitumisvõimsustega, siis ehitatakse esimeses etapis välja 10% jaama võimsusest. Tootmisest on planeeritud ühendada elektrivõrguga 2024. aasta suvel, millal peaks algama ka energiatootmine.

Arengusuunad 2024. aastaks:

2024. aastal jätkatakse Raadii päikesejaama teise etapi ehitus- ja arendustöödega, et oleks võimalik kasutada kõige kaasaegsemat tehnoloogiat, kus tehnoloogia ja keskkond saaksid koos toimida. Uute lahenduste osas tehakse koostööd erinevate päikeseenergia tootmisestruktuuride projektide, tarnijate ning ehitajatega. Analüüsitakse erinevaid tootmistehnoloogiaid, nii fikseeritud raamid kui ka "tracking" tehnoloogiaga parkide disaini. Lisaks analüüsitakse erinevate tootjate invertereid, paneele ja alajaamu.

ESTIKO Energia OÜ pikaajalisem plaan on hakata Raadii jaamas toodetud roheenergiat väärindama, näiteks tootma rohevesinikku, mida saab kasutada transpordisektori tervikahelas ja keemiatööstuse lähteainena, näiteks ammoniaagi või metanooli tootmiseks.

Arendustegevuses on aktuaalseks teemaks muutunud salvestustehnoloogia ja selle võimalikkuse analüüsimine erinevates projektides.

Estiko Raadii päikesepargi liitumispunkt Ülejõe alajaamas peaks valmima 2024. aasta suvel ja sellest tulenevalt on plaanis tootmisestruktuuri ühendada ning alustada energiatootmist 2025. aasta kolmandas kvartalis.

Raadi päikeseenergiajaama rajamisega annab Estiko Grupp omapoolse panuse Eesti energiajulgeoleku suurendamisse ning roheenergia eesmärkide täitmisesse.

OÜ ESTIKO ELEKTER

ESTIKO Elekter OÜ on energiaettevõtte, kes osutab energiatootmise, energia muundamise, salvestamise, edastamise ja jaotamise teenust, sh Estiko Grupi ettevõtetele.

ESTIKO Elekter OÜ peamised tegevusvaldkonnad 2023.a majandusaastal olid:

- elektrienergia vahendus ja müük (sh päikeseelektrijaamades toodetud elektrienergia müük otseliiniga grupi ettevõtetele, klientidele või jaotusvõrku),
- päikeseelektrijaamade haldamine ja hoolduse korraldamine;
- elektrikäiduteenuse osutamine.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/müügitulu</i>)	10%	12%	-2%
Ärintaablus (<i>ärikasum/müügitulu</i>)	4%	10%	-6%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	3%	9%	-6%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	12%	78%	-66%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	4%	16%	-12%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	0,2	0,2	0
Omakapitalimäär (<i>omakapital/varad</i>)	34%	30%	4%

2023.a majandusaastal jätkati olemasolevate päikeseelektrijaamade haldamist ja taastuenergia tootmist ning Estiko Grupi ettevõtete varustamist "roheline energiaga". Samuti jätkati käidukorralduskava kohast tegevust, sealhulgas korraldati alajaamade plaanilisi hooldusi, et tagada elektrienergia varustuskindlust.

2023.a majandusaastal alustati Estiko Grupi tootmisettevõtte Estiko-Plastar tootmiseseadmete elektrienergia tarbimise monitoorimisega, eesmärgiga analüüsida tootmisprotsessides energiatarbimist. Monitoorimise jooksul mõõdeti tootmiseseadmete energiatarbimist seadmete erinevatel töö- ja seisurežiimidel. Mõõtmistulemuste baasil tehti tootmisettevõttele ettepanekuid seadmete kasutamisel ja nende tööde planeerimisel.

2023.a majandusaastal oli kesksel kohal Estiko Grupi ettevõtete varustamine elektrienergia ja tarbijatele parima hinnapaketi leidmine. Suurematele tarbijatele sõlmiti fikseeritud hinnaga baastarnelepingud.

2023.a. majandusaastal jätkati Grupi ettevõtete energiaga varustuskindluse suurendamisega, selleks loodi valmisolek mobiilsete generaatorite ühendamiseks strateegiliselt olulistesse hoonete võrguühendustesse. Komplekteeriti vajalik mobiilsete generaatorite park eriolukordade jaoks. Majandusaastal alustati ka Estiko-Plastari varustuskindluse tagamiseks vajalike investeeringutega.

2023.a majandusaastal jätkati koostööd ülepiirilises projektis H2Value. Koostööpartneriteks on juhtivpartnerina Tartu linn, Vidzeme Planning Region, ZAAO, Alexela AS, Baltic Innovation Agency ning Eesti ja Läti vesinikuühingud. Projekti eesmärk on piloteerida vesiniku tootmist, tankimist, logistikat ning vesiniku kasutamist ühistranspordis ja prügiveoautodes. ESTIKO Elekter OÜ roll projektis on vesiniku tootmine. 2023. aastal teostati tehnoloogia analüüs ning läbirääkimised potentsiaalsete tootjatega. Projekti raames koostati mitmeid finantsmudeleid eesmärgiga kalkuleerida vesiniku tootmishinda.

Arengusuunad 2024. aastaks:

2024.a majandusaastal jätkatakse senise põhitegevusega, s.o olemasolevate päikeseelektrijaamade hooldamise ning haldamisega. Varustatakse Estiko Grupi ettevõtteid elektrienergia, sh pakutakse "rohelist energiat", mis on toodetud taastuvatest allikatest. Aktiivselt tegeletakse tarbijatele parima elektrihinna lahenduste otsimise ja pakkimisega.

2024. aastal viiakse lõpule Estiko-Plastari energia varustuskindluse suurendamiseks vajaliku generaatorjaama arendamine ja ühendamine

tootmisettevõtte sisevõrku.

2024. aastal on plaanis aktiivselt alustada erinevate salvestustehnoloogiate analüüsiga ning leida optimaalne tehnoloogia päikesest toodetud energia salvestamiseks. Lisaks modelleeritakse salvestustehnoloogia kasutamist erinevatele ärimudelitele.

2024. aastal on plaanis päikeseelektrijaamadele 51 ja 52 rajada otseliinid, kuna nende tootmisestruktuuride asukohas on kasvanud klientide elektrienergia tarbimine.

2024.a majandusaastal tegeletakse aktiivselt H2Value projektiga. Kuna projektis on tekkinud probleem ühe koostööpartneriga, siis otsitakse kogu meeskonnaga Läti uut partnerit, kes hakkaks oma raskeveokites või bussides rohelist vesinikku kasutama. Ühiselt loodetakse leida lahendus, kuidas alandada vesiniku hinda ja muuta projekt atraktiivsemaks. ESTIKO Elekter OÜ planeerib pidada 2024. aastal läbirääkimisi elektrolüüserite ja komprimeerimistehnoloogiate tootjatega hankelepingute sõlmimiseks.

Muud kontserniettevõtted

AS ESTIKO

ASi ESTIKO on koondunud kontserni üld- ja finantsjuhtimine. AS ESTIKO müügitulu põhiliseks komponendiks on tulu juhtimisteenuste müügist kontserniettevõtjatele.

Põhinäitajad	2023	2022	+/-
Brutorentaablus (<i>brutokasum/müügitulu</i>)	99%	99%	0%
Ärentaablus (<i>ärikasum/müügitulu</i>)	-26%	-10%	-16%
Puhasrentaablus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	494%	274%	219%
Omakapitali rentaablus (ROE) (<i>puhaskasum/aasta keskmine omakapital</i>)	10%	6%	4%
Varade rentaablus (ROA) (<i>puhaskasum/aasta keskmised varad</i>)	7%	4%	3%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	0,1	0,1	0
Omakapitalimäär (<i>omakapital/varad</i>)	73%	71%	2%

AS Estiko müügitulu oli 1 192 tuhat eurot (2022: 1 229 tuhat eurot) ning puhaskasum 5 884 tuhat eurot (2022: 3 371 tuhat eurot).

2023. aasta oli kuulutatud Estikos tarkuseaastaks. Tarkuseaastal toimus mitmeid tööalaseid üritusi - suurimad olid rahatarkuse konverents ja digitarkuse konverents, kus esinesid mitmed raha- ja digimaailma tunnustatud eksperdid. Konverentsid pakkusid uusi teadmisi ja mõtlemisainet kõigile osalejatele.

Aruandeaastal jõudis lõpule Estiko brändiuuendusprotsess, kus koostöös loovagentuuriga uuendati ettevõtte väärtused, slogan ja visuaalne identiteet. Kuigi väärtused on küll sõnastatud ja paberile pandud, on juurutamise protsess alles algusjärgus. Estiko Grupi uus slogan „Saavutame üheskoos rohkem“ rõhutab grupi koostöövõimekust nii organisatsioonis sees kui koostööpartnerite ja külaliste vahel. Brändiuuendusprotsessi raames viiakse 2024. aasta algul läbi ettevõtte väärtuste päev kõigile töötajatele, et ettevõtte uus nägu ja olemus jõuaks kõikide töötajateni, edasi juba koostööpartneriteni, küllastajateni ja linlasteni. Samm-sammult uuendatakse kõik esitus- ja reklaammaterjalid, et need visuaalse identiteediga kooskõlla viia.

Arengusuunad 2024. aastaks:

Estiko AS jätkab teema aastate traditsiooni ning 2024. aasta on kuulutatud kultuuriaastaks, mis tähendab, et pööratakse senisest rohkem tähelepanu enda kultuurilisele harimisele. Nii oli tarkuse-, tervise- ja rohelistegude aastaga ja nii on ka kultuuriaastaga. Tartu linn kannab tänavu Euroopa kultuuripealinna tiitlit, pakkudes väga mitmekesist kultuuriprogrammi, siis ka Estiko püüab kultuuriaastaga kultuuri tarbimist oma töötajatele lähemale tuua. Kuna kultuur on sedavõrd lai mõiste ja kõike kultuuriga seonduvat ühte aastasse ei mahu, siis võetakse Estiko kultuuriaastal fookusesse peamised traditsioonilised kultuurivaldkonnad nagu näiteks teater, muusika, kino, kunst ja kirjandus, kuid lisaks pööratakse tähelepanu ka organisatsioonikultuurile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 601	7 370	
Nõuded ja ettemaksed	8 896	9 025	2
Varud	6 644	6 198	3
Kokku käibevarad	25 141	22 593	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 568	804	
Nõuded ja ettemaksed	25 594	26 694	2
Kinnisvarainvesteeringud	44 643	45 584	6
Materiaalsed põhivarad	21 158	16 470	7
Immateriaalsed põhivarad	107	94	
Kokku põhivarad	94 070	89 646	
Kokku varad	119 211	112 239	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 071	2 356	10
Võlad ja ettemaksed	7 406	6 492	11
Eraldised	71	49	
Kokku lühiajalised kohustised	11 548	8 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 934	32 852	10
Võlad ja ettemaksed	1 179	1 033	11
Kokku pikaajalised kohustised	31 113	33 885	
Kokku kohustised	42 661	42 782	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	160	160	14
Kohustuslik reservkapital	16	16	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 281	63 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 093	5 414	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	76 550	69 457	
Kokku omakapital	76 550	69 457	
Kokku kohustised ja omakapital	119 211	112 239	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	52 661	54 012	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 747	-43 061	16
Brutokasum (-kahjum)	14 914	10 951	
Turustuskulud	-3 012	-2 825	17
Üldhalduskulud	-4 490	-3 674	18
Muud äritulud	315	1 213	
Muud ärikulud	-122	-165	
Ärikasum (kahjum)	7 605	5 500	
Muud finantstulud ja -kulud	-512	-86	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 093	5 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 093	5 414	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 093	5 414	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	59 060	59 413	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-37 617	-44 350	
Väljamaksed töötajatele	-4 630	-4 286	
Muud rahavood äritegevusest	-4 137	-3 670	
Kokku rahavood äritegevusest	12 676	7 107	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 425	-3 692	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	10	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 690	-1 358	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-313	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 807	0	
Antud laenud	-3 535	-2 820	
Antud laenude tagasimaksed	4 712	4 906	
Laekunud intressid	892	680	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 853	-2 582	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 731	1 533	10
Saadud laenude tagasimaksed	-3 405	-3 775	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	850	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-381	-318	10
Makstud intressid	-1 366	-526	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21	-52	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 592	-3 138	
Kokku rahavood	2 231	1 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 370	5 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 231	1 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 601	7 370	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	160	16	64 366	64 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 414	5 414
Muud muutused omakapitalis	0	0	-499	-499
31.12.2022	160	16	69 281	69 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 093	7 093
31.12.2023	160	16	76 374	76 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ASi ESTIKO GRUPP 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Estiko Grupp ning tema tütarettevõtjate finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes ning arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (€). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 2 ning rahavoogude aruanne on esitatud otsemeetodil.

AS Estiko Grupp on koostanud suurettevõtja täismahus aruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtjad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal olnud olulisi tehinguid muudes välisvaluutades, mis oluliselt mõjutaksid majandustulemust.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtjat, kelle üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste

aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõude müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Aruandeperioodil kasutati nii regressiõigusega faktooringut kui ka kogumisfaktooringut.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest vastavalt toote poolt läbitud tootmisprotsessidele. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoodete netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtja hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 1,67-54,64% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 5-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-50%

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on

kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõtjale. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. 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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulu kinnisvarasektoris tekib kinnisvarainvesteeringute kasutusrendile andmisest ning sellega seonduvate teenuste müügist. Tarbimisteenuste vahendamist käsitletakse kui ettevõtte põhitegevust ning üürnikele vahendatavad tarbimisteenused (sh elekter, küte, vesi ja muud haldamisega seotud teenused) kajastuvad müügituludena. Kajastamise perioodi pikkuseks on üks kuu ning tulu kajastatakse vastava teenuse osutamise kuus.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Estiko Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtjaid*;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 828	6 828	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 853	6 853	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25	-25	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 853	1 285	6 580	18 988	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110	0	0	4
Laenunõuded	566	541	25	0	
Muud nõuded	44	43	1	0	
Intressinõuded	37	36	1	0	
Viitlaekumised	7	7	0	0	
Ettemaksed	89	89	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 490	8 896	6 606	18 988	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 109	7 109	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 292	7 292	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-183	-183	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 136	1 542	5 966	20 628	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99	0	0	4
Laenunõuded	212	112	100	0	
Muud nõuded	66	66	0	0	
Intressinõuded	4	4	0	0	
Viitlaekumised	62	62	0	0	
Ettemaksed	97	97	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	97	97	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 719	9 025	6 066	20 628	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	4 930	4 357
Lõpetamata toodang	238	249
Valmistoodang	1 333	1 464
Müügiks ostetud kaubad	135	121
Müügiks ostetud kaubad	37	23
Edasimüügi eesmärgil hoitav kinnisvara	98	98
Ettemaksed varude eest	8	7
Kokku varud	6 644	6 198

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kulusse kantud summas 92 tuhat eurot (2022: 44 tuhat eurot).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	36	0	128
Üksikisiku tulumaks	0	129	0	101
Sotsiaalmaks	0	222	0	175
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16	0	11
Ettemaksukonto jääk	110		99	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	427	99	434

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10000356	AS Estiko	Eesti	ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
10171197	AS Emajõe Ärikeskus	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11105067	AS Tasku Keskus	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11171035	AS Station Hotel	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11975785	OÜ Robin Kinnisvara	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
12281323	OÜ Tähe Maailm	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11379190	OÜ Koidula Kinnisvara	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11378635	OÜ Rondam Kinnisvara	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
10001689	AS Estiko-Plastar	Eesti	pakkematerjalide tootmine	100	100
40103833191	SIA Estiko- Plastar	Läti	pakendite ja pakkematerjalide müük	100	100
10164926	Estiko Investeeringute AS	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
10240478	AS Kesklinna Keskus	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
11106552	OÜ Estiko Kinnisvarahaldus	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
11077046	OÜ E-Kaubamaja	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
10060078	AS Tarco Vein	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
12060929	OÜ Leholand	Eesti	kinnisvara üürileandmine, käitus	100	100
14325131	OÜ Estiko Energia	Eesti	energia tootmine	100	100
14747292	OÜ Estiko Elekter	Eesti	energia tootmine	100	100
14948079	OÜ Tasku Meedia	Eesti	kinofilmide, videote ja teleasaadete tootmine	100	100
14997971	OÜ Estiko Green Energy	Eesti	energia tootmine	100	100
14216471	OÜ KLT AIR	Eesti	õhutranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	100	100

Võrdlusandmed 2022. aasta kohta:

Seisuga 31.12.2022 kuulusid AS Estiko Grupp koosseisu samad tütarettevõtjad samade osaluse määradega.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	350	72 052	991	73 393
Akumuleeritud kulum	0	-26 450	0	-26 450
Jääkmaksumus	350	45 602	991	46 943
Ostud ja parendused	0	1 252	106	1 358
Amortisatsioonikulu	0	-2 700	0	-2 700
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-17	0	-17
Ümberliigitamised	0	813	-813	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	350	72 552	284	73 186
Akumuleeritud kulum	0	-27 602	0	-27 602
Jääkmaksumus	350	44 950	284	45 584
Ostud ja parendused	0	604	1 086	1 690
Amortisatsioonikulu	0	-2 610	0	-2 610
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-21	0	-21
Ümberliigitamised	0	93	-93	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	350	71 947	1 277	73 574
Akumuleeritud kulum	0	-28 931	0	-28 931
Jääkmaksumus	350	43 016	1 277	44 643

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 312	6 961
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 371	-4 079
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	5

AS Estiko Grupp ei ole kajastanud kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, kuna juhtkonna hinnangul ei ole võimalik kinnisvarainvesteeringuid hinnata usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega.

Kuna ettevõttele kuuluvate kinnisvarainvesteeringute puhul puudub aktiivne turg, siis on ettevõtte juhtkond viinud läbi kinnisvarainvesteeringu kaetava väärtuse testi diskonteeritud rahavoogude meetodil. Saadud tulemus on ligilähedane kinnisvarainvesteeringu bilansilisele jääkmaksumusele, mistõttu kinnisvarainvesteeringute õiglasest väärtuses kajastamine ei omaks lisaväärtust aruande kvaliteedile.

Kinnisvarainvesteeringu kaetava väärtuse leidmisel prognoositi viie aasta rahavood. Üüritulude prognoosimisel lisati üürihinnale iga-aastaselt juurde kindel kasvuprotsent ning arvestati võimalike vabade pindadega. Tegevuskulude (omaniku kanda jäävate kulude) prognoosimisel arvestati samuti kulude kasvuga.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	94	5 256	19 725	1 076	1 138	1 204	2 342	28 493
Akumuleeritud kulum	0	-1 731	-12 306	-842	0	0	0	-14 879
Jääkmaksumus	94	3 525	7 419	234	1 138	1 204	2 342	13 614
Ostud ja parendused	0	360	84	151	732	1 816	2 548	3 143
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	1 231	0	0	0	0	1 231
Amortisatsioonikulu	0	-235	-1 171	-113	0	0	0	-1 519
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	1	0	0	0	1
Ümberliigitamised	0	82	2 790	0	-522	-2 350	-2 872	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	2 350	0	0	-2 350	-2 350	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	82	440	0	-522	0	-522	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	94	5 698	23 917	1 179	1 348	670	2 018	32 906
Akumuleeritud kulum	0	-1 966	-13 564	-906	0	0	0	-16 436
Jääkmaksumus	94	3 732	10 353	273	1 348	670	2 018	16 470
Ostud ja parendused	0	0	0	155	5 142	900	6 042	6 197
Amortisatsioonikulu	0	-244	-1 136	-129	0	0	0	-1 509
Ümberliigitamised	0	163	1 682	59	-625	-1 279	-1 904	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	1 279	0	0	-1 279	-1 279	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	163	403	59	-625	0	-625	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	94	5 414	25 565	1 390	5 865	291	6 156	38 619
Akumuleeritud kulum	0	-1 763	-14 666	-1 032	0	0	0	-17 461
Jääkmaksumus	94	3 651	10 899	358	5 865	291	6 156	21 158

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	4

Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1
Muud masinad ja seadmed	0	3
Kokku	0	4

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus 1	0	0	0	0	1,65% + 6kuu Euribor	EUR	15.12.2023	
Kapitalirendikohustus 2	415	128	287	0	3,5% + 6kuu Euribor	EUR	25.12.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	415	128	287	0				10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus 1	260	260	0	0	1,65% + 6kuu Euribor	EUR	15.12.2023	
Kapitalirendikohustus 2	535	122	413	0	3,5% + 6kuu Euribor	EUR	25.12.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	795	382	413	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 070	2 630
Kokku	1 070	2 630

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	7 312	6 961	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	7 638	7 146	
1-5 aasta jooksul	17 812	16 296	

Üle 5 aasta	7 371	6 519	
-------------	-------	-------	--

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	341	341	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	194	155	

Kontserniettevõtjad on võtnud kasutusrendile sõiduaudod, tootmis- ja bürooruume. Sõiduaudode rendilepingud on sõlmitud määramata tähtajaga. Lepingu kohaselt on õigus rendilepingud lõpetada ühekuulise etteteatamise tähtajaga.

Vastavalt kasutusrendilepingutele ei ole õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank	1	1			1,49%+6kuu Euribor	EUR	07.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	1	1						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen Swedbank AS	16 806	1 084	15 722	0	1,61%+6kuu Euribor	EUR	15.11.2025	
Pangalaen Swedbank AS	5 342	356	4 986	0	1,49%+6kuu Euribor	EUR	30.05.2026	
Pangalaen Swedbank AS	2 502	2 502	0	0	1,49%+6kuu Euribor	EUR	30.05.2024	
Pangalaen Swedbank AS	0	0	0	0	1,98%+6kuu Euribor	EUR	16.08.2023	
Pangalaen Swedbank AS	1 731	0	1 731	0	2,70%+6kuu Euribor	EUR	15.11.2028	
Laen seotud ettevõtjalt	7 103	0	7 103	0	2,2%	EUR	31.12.2026	21
Laen seotud osapoolelt	105	0	105	0	4%	EUR	31.12.2029	21
Pikaajalised laenud kokku	33 589	3 942	29 647	0				
Kapitalirendikohustised kokku	415	128	287	0				8
Laenukohustised kokku	34 005	4 071	29 934	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank ASilt	1	1			1,49%+6kuu Euribor	EUR	07.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1	1						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen Swedbank AS	17 890	1 084	16 806	0	1,61%+6kuu Euribor	EUR	15.11.2025	
Pangalaen Swedbank AS	5 698	356	5 342	0	1,49%+6kuu Euribor	EUR	30.05.2026	
Pangalaen Swedbank AS	2 700	198	2 502	0	1,49%+6kuu Euribor	EUR	30.05.2024	
Pangalaen Swedbank AS	916	335	581	0	1,98%+6kuu Euribor	EUR	25.08.2025	
Laen seotud ettevõtjalt	7 103	0	7 103	0	2,2%	EUR	31.12.2026	21
Laen seotud osapoolet	105	0	105	0	4%	EUR	31.12.2024	21
Pikaajalised laenud kokku	34 412	1 973	32 439	0				
Kapitalirendikohustised kokku	795	382	413	0				8
Laenukohustised kokku	35 208	2 356	32 852	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	6 605	6 605
Ehitised	43 834	45 340
Masinad ja seadmed	1 070	2 630
Muud varad	2 183	2 183
Kokku	53 692	56 758

Konsolideerimisgrupi ettevõtjate arvelduskontod ASis Swedbank kuuluvad kontsernikonto koosseisu. Lisaks kuulub kontsernikonto koosseisu seotud ettevõtjaid, kelle rahalised vahendid aruandeaasta lõpu seisuga kasutuses ei olnud (seisuga 31.12.2022: ei olnud).

Kontsernikonto on arvestuslik konto, mille vahendid moodustuvad kontserni kuuluvate liikmete arvelduskontode saldodest, broneeringutest ning kontserni ja/või kontserni liikmete arvelduskrediidist. Kontsernikonto annab võimaluse suunata kontsernisisesid vabasid vahendeid just sellele kontserni liikmele, kes neid antud ajahetkel kõige enam vajab. Kontsernikonto haldajaks ja toimingute teostajaks on AS Estiko.

Aruandeaastal tagastati ennetähtaegselt üks investeerimislaen, mille tagastamise tähtaeg oleks saanud 25.08.2025.a.

Aruandeaastal pikendati ühe aasta võrra ASiga Swedbank sõlmitud arvelduskrediidi lepingut. Arvelduskrediidi intress on 6 kuu Euribor + 1,49% (31.12.2022: 6 kuu Euribor + 1,49%). Lepingu lõpptähtpäev on 07.12.2024. a (2022. aastal pikendatud lepingu lõpptähtpäev oli 07.12.2023). Lepingu tagatiseks on kommertspant summas 2 183 tuhat eurot AS Estiko-Plastar käibevarale (2022. aastal oli lepingu tagatis sama).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 485	5 485	0	0	
Võlad töövõtjatele	871	871	0	0	
Maksuvõlad	427	427	0	0	4
Muud võlad	1 331	152	1 179	0	
Intressivõlad	1 179	0	1 179	0	
Muud viitvõlad	152	152	0	0	
Saadud ettemaksed	471	471	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 585	7 406	1 179	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 827	4 827	0	0	
Võlad töövõtjatele	602	602	0	0	
Maksuvõlad	434	434	0	0	4
Muud võlad	1 228	195	1 033	0	
Intressivõlad	1 099	66	1 033	0	
Muud viitvõlad	129	129	0	0	
Saadud ettemaksed	434	434	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 525	6 492	1 033	0	

Lisa 12 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 179	0	1 179	0
Muud viitvõlad	152	152	0	0
Kokku muud võlad	1 331	152	1 179	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 099	66	1 033	0
Muud viitvõlad	129	129	0	0
Kokku muud võlad	1 228	195	1 033	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	67 492	61 713
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 873	15 428
Kokku tingimuslikud kohustised	84 365	77 141

Kontserniettevõtetele on seisuga 31. detsember 2023 järgmised pandi-, garantii- ja käenduslepingud (laenulemiidi summas):

1. Hüpoteek kinnistule Tehase 14/Tähe 96 hüpoteegisummas 288 tuhat eurot, intressimääraga 20% aastas ja kõrvalnõuete suurusega 259 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
2. Hüpoteek kinnistule Tehase 16 hüpoteegisummas 192 tuhat eurot, intressimääraga 15% aastas ja kõrvalnõuete suurusega 19 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
3. Hüpoteek kinnistule Kūūni 7 hüpoteegi summas 2 237 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
4. Ühishüpoteegid kinnistutele Tehase 14/Tähe 96, Tehase 16, Kūūni 7, Soola 6, Turu 2, Soola 4a ja kinnistule ja hoonestusõigusele Soola 8 hüpoteegisummas 43 428 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
5. Hüpoteek kinnistule Tehase 18 hüpoteegisummas 96 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
6. Hüpoteek kinnistule Tähe 4-2 hüpoteegisummas 4 488 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
7. Hüpoteek kinnistule Tehase 19C hüpoteegisummas 3 000 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
8. Hüpoteek kinnistutele Vee ja Jaama ning hoonestusõigusele Kokuta laut hüpoteegisummas 48 tuhat eurot AS Rondam kasuks.

Ülalloetletud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2022.a.

Käendused ja vastastikused garantiid:

1. AS Estiko-Plastar kommertspant käibevarale tagatisväärtusega 2 183 tuhat eurot AS Swedbank kasuks.
2. Estiko Investeeringute AS, AS Tasku Keskus, AS Station Hotel, AS Estiko-Plastar võlaõiguslikest lepingutest ja nendest lisadest tulenevate nõuete tagamine AS Swedbank kasuks hüpoteegisummas 96 tuhat eurot.
3. AS Estiko-Plastar kehtivast arvelduskrediidilepingust ja selle lisadest ning tulevikus sõlmitavatest lisadest tulenevate nõuete tagamine ning AS Estiko-Plastar ja Estiko Investeeringute ASi tulevikus sõlmitavatest krediidilepingutest või garantii või akreditivi avamise taotlemise lepingutest ning nende kõikidest lisadest tulenevate nõuete tagamine AS Swedbank kasuks hüpoteegisummas 3 000 tuhat eurot.
4. Estiko Elekter OÜ võlaõiguslikest lepingutest ja nende lisadest tulenevate nõuete tagamine AS Rondam kasuks hüpoteegisummas 48 tuhat eurot.

Ülalloetletud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2022.a.

Ettevõtja juhtkonna hinnangul ei ole käenduste ja garantiide realiseerumine tõenäoline.

Lisa 14 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	160	160
Aktsiate arv (tk)	2 500	2 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 160 tuhat eurot ning aktsionäride üldkoosoleku otsusega võib ilma põhikirja muutmata aktsiakapitali suurendada kuni 639 tuhande euroni.

Informatsioon võimalikust dividendide kohustisest ja maksimaalsest dividendide tulumaksukohustisest on toodud lisas 13.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	20 512	22 558	
Läti	4 651	4 975	
Leedu	3 911	3 705	
Soome	3 992	3 502	
Taani	3 578	3 780	
Rootsi	7 775	7 695	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 143	2 567	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 562	48 782	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	5 332	4 459	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	767	771	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 099	5 230	
Kokku müügitulu	52 661	54 012	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kiled	13 327	14 797	
Kilekotid	3 796	5 376	
Lamineeritud pakkematerjalid	23 532	21 270	
Klisheed	1 248	1 059	
Muu toodang ja materjal	278	446	
Kasutusrent (üüritulu)	7 312	6 961	9
Tarbimisteenused ja muu kinnisvaraga seotud tegevus	3 165	4 097	
Muud teenused	3	6	
Kokku müügitulu	52 661	54 012	

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Transpordikulud	11	7	
Amortisatsioonikulu	4 130	4 111	6,7
Kulu varade väärtuse langusest	21	13	6,7
Tootmise muutuvkulud	27 000	33 072	
Tootmise otsesed püsikulud	1 680	1 160	
Tootmise kaudsed püsikulud	2 257	2 115	
Kinnisvara halduskulud	2 284	2 302	
Muud kulud	364	281	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 747	43 061	

Lisa 17 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Transpordikulud	966	1 034	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-115	13	
Amortisatsioonikulu	57	59	6,7
Juhtimiskulud	1 235	1 037	
Reklaamikulud	453	325	
Muud	416	357	
Kokku turustuskulud	3 012	2 825	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Transpordikulud	110	95	
Mitmesugused bürookulud	355	368	
Amortisatsioonikulu	62	49	6,7
Muud	508	340	
Juhtimiskulud	2 147	1 773	
Kvaliteedi- ja arenduskulud	1 308	1 049	
Kokku üldhalduskulud	4 490	3 674	

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 196	5 410
Sotsiaalmaksud	1 979	1 787
Kokku tööjõukulud	8 175	7 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	202	200
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	209	204
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15	-35
Intressitulud	989	679
Intressikulud	-1 440	-689
Muud finantstulud ja -kulud	-46	-41
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-512	-86

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes 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	1 285	1 542	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 285	1 542	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	95	
Kokku võlad ja ettemaksed	165	95	

PIKAAJALISED	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	25 568	26 594	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 568	26 594	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 208	7 208	10
Kokku laenukohustised	7 208	7 208	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 179	1 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 179	1 033	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	29 420	2 700	4 205	27 915	665	
Kokku antud laenud	29 420	2 700	4 205	27 915	665	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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	27 915	2 880	4 160	26 635	614	
Kokku antud laenud	27 915	2 880	4 160	26 635	614	

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	7 250	0	42	7 208	146	
Kokku laenukohustised	7 250	0	42	7 208	146	

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	7 208	0	0	7 208	146	
Kokku laenukohustised	7 208	0	0	7 208	146	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	1 465	0	647	1 449	0
Kokku müüdid	52	1 465	0	647	1 449	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	736	9	3	663	24
Kokku ostetud	2	736	9	3	663	24

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	275	273

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	11	11
Kokku käibevarad	11	11
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	10 998	10 998
Kokku põhivarad	10 998	10 998
Kokku varad	11 009	11 009
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5	3
Kokku lühiajalised kohustised	5	3
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 500	9 500
Võlad ja ettemaksed	2 440	2 246
Kokku pikaajalised kohustised	11 940	11 746
Kokku kohustised	11 945	11 749
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	160	160
Kohustuslik reservkapital	16	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-916	-721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-196	-195
Kokku omakapital	-936	-740
Kokku kohustised ja omakapital	11 009	11 009

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4	4
Brutokasum (-kahjum)	4	4
Üldhalduskulud	-5	-4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1	0
Muud finantstulud ja -kulud	-195	-195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-196	-195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-196	-195

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4	5
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4	-4
Kokku rahavood äritegevusest	0	1
Kokku rahavood	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	11

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	160	16	-721	-545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-195	-195
31.12.2022	160	16	-916	-740
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-10 998	-10 998
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	89 055	89 055
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	160	16	77 141	77 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-196	-196
31.12.2023	160	16	-1 112	-936
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-10 998	-10 998
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	96 475	96 475
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	160	16	84 365	84 541

Lisa 26 Emaettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 on emaettevõtja omakapital negatiivne ja ei vasta täielikult äriseadustiku nõuetele (aktsiaseltsi konsolideerimata omakapital on järel vähem kui pool aktsiakapitalist või vähem kui seadusega lubatud minimaalne aktsiakapitali suurus (25 000 eurot)).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul antud asjaolud tegevuse jätkumisele mõju ei avalda, sest vajadusel finantseerivad seotud osapooled ja tegelik kasusaaja ettevõtte tegevust netovara nõuetele vastavuse taastamise erinevate võimalustega (nt varade väärtuse suurendamisega, aktsiakapitali suurendamisega kas rahaliste või mitterahaliste sissemaksete abil või täiendava reservkapitali loomisega).

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkusuutlik ning Estiko Grupp AS on suuteline kõiki võetud kohustisi täitma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

aktsiaselts Estiko Grupp (registrikood: 10126707) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO SELI	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Estiko Grupp aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Estiko Grupp ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

21. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Estiko Grupp (registrikood: 10126707) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 093
Kokku	76 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 374
Kokku	76 374

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 093
Kokku	76 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 374
Kokku	76 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	4000	100.00%	Jah