

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Stivis OÜ

registrikood: 10031869

tänava/talu nimi, Koorma tn 1

maja ja korteri number:

küla: Muuga küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74004

telefon: +372 6003872

e-posti aadress: stivis@stivis.com

veebilehe aadress: www.stivis.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

1996. a asutatud Stivis OÜ põhitegevusaladeks on stividori- ja laoteenuste osutamine AS-i Tallinna Sadam koosseisu kuuluvas Muuga sadamas.

2019. a omandas kõik Stivis OÜ osad logistikakontsern Baltic Maritime Logistics Group AS, mille ettevõtteid osutavad muuhulgas stividori- ja laoteenuseid lisaks Muuga sadamale ka Kunda sadamas, Tallinna Vanasadamas, Paldiski Lõunasadamas ja Lätis Salacgrīva sadamas.

2023 aastal lõpetati uute laoplatside ehitus.

2023. a müügitulu oli 1,89 (2022: 3,15) mln eurot ja bilansimaht 4,68 (2022: 3,96) mln eurot. Puhaskahjumiks kujunes 0,85 (2022: 0,85) mln eurot.

Ettevõttes töötas 2023. aastal keskmiselt 38 (2022: 38) töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 1,01 (2022: 0,99) mln eurot.

2023. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2024. aastal.

2024. a. peamiseks eesmärgideks on töödeldavete kaupade mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224	1 256	2
Nõuded ja ettemaksed	186 312	114 235	3
Varud	33 633	33 849	4
Kokku käibevarad	220 169	149 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 455 982	3 814 823	6
Kokku põhivarad	4 455 982	3 814 823	
Kokku varad	4 676 151	3 964 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	174 047	812 885	8
Võlad ja ettemaksed	186 426	233 155	9
Kokku lühiajalised kohustised	360 473	1 046 040	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	392 594	547 223	8
Kokku pikaajalised kohustised	392 594	547 223	
Kokku kohustised	753 067	1 593 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	193 900	193 900	11
Ülekurss	11 696	11 696	
Kohustuslik reservkapital	19 391	19 391	
Muud reservid	4 800 000	2 400 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-254 087	595 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 816	-849 506	
Kokku omakapital	3 923 084	2 370 900	
Kokku kohustised ja omakapital	4 676 151	3 964 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 889 432	3 154 035	12
Muud äritulud	0	284	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 034 282	-2 371 661	14
Mitmesugused tegevuskulud	-197 872	-191 620	15
Tööjõukulud	-1 007 212	-990 285	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-408 459	-381 537	
Muud ärikulud	-330	-38 159	17
Ärikasum (kahjum)	-758 723	-818 943	
Muud finantstulud ja -kulud	-89 093	-30 563	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-847 816	-849 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 816	-849 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stivis OÜ 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Stivis OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjal kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud äritehingud on kajastatud ümberhinnatuna operatsioonipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku valuutakursi alusel. Bilansis on välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ümber hinnatud 31.12.2023.a. kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Kursimuutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on äritegevusega seotuse puhul esitatud kasumiaruandes muude äritulude ja -kuludena ning investeerimis- ja finantseerimistegevustega seotuse korral finantstulude ja -kuludena. Vastavate tulude-kulude esitamisel on arvesse võetud ka kommertsbankade konverteerimisest tekkinud täiendavad kursikahjumid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt, kusjuures bilansis on esitatud eeldatavasti reaalselt laekuvad summad. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku varuobjekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuludes kajastamisel ja varade bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on jääkmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses.

Objektid, mille ühiku soetusmaksumus on alla 639 euro ja mille kasulik tööiga ei ületa ühte aastat, on kantud kuludesse. Vara, mille soetusmaksumus on 639 ja enam euro, arvestatakse materiaalse põhivarana.

Piiratud kasutamisajaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on

need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadava tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Aasta amortisatsioonimäärad põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised 4-8%

Transport 10-30%

Masinad ja seadmed 3-30%

Muu materiaalne põhivara 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Üksikisiku tulumaks 20% maksustatavatelt väljamaksetelt.

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt.

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 1,6% maksustatavatelt väljamaksetelt.

Arvestatud töötuskindlustusmaks 0,8% tehtud väljamaksetelt.

Käibemaks 20% võõrandatud toodetele lisandunud väärtuselt.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on emaettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Stivis OÜ käsitleb ka seotud osapooltena:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	82	280
Sularaha kassas	142	976
Kokku raha	224	1 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 622	54 622	
Ostjatelt laekumata arved	54 622	54 622	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 586	3 586	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 835	20 835	5
Laenunõuded	600	600	
Ettemaksed	106 669	106 669	
Tulevaste perioodide kulud	106 224	106 224	
Muud makstud ettemaksed	445	445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 312	186 312	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 168	66 168	
Ostjatelt laekumata arved	66 168	66 168	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 888	6 888	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 677	25 677	5
Muud nõuded	345	345	
Ettemaksed	15 157	15 157	
Tulevaste perioodide kulud	13 267	13 267	
Muud makstud ettemaksed	1 890	1 890	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 235	114 235	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	33 633	33 849
Varuosad ja materjalid, kütus	33 633	33 849
Kokku varud	33 633	33 849

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		279		
Käibemaks	19 917		10 491	0
Üksikisiku tulumaks		12 425		12 248
Sotsiaalmaks		22 033		22 285
Kohustuslik kogumispension		422		373
Töötuskindlustusmaksed		1 461		1 493
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4		10
Ettemaksukonto jääk	918		15 186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 835	36 624	25 677	36 409

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 670 582	2 791 606	1 985 207	4 776 813	144 072	26 770	9 618 237
Akumuleeritud kulum	-2 622 419	-1 506 833	-1 327 743	-2 834 576	-110 395		-5 567 390
Jääkmaksumus	2 048 163	1 284 773	657 464	1 942 237	33 677	26 770	4 050 847
Ostud ja parendused	26 644	42 582	43 460	86 042	12 770	14 060	139 516
Amortisatsioonikulu	-167 901	-133 670	-70 817	-204 487	-9 150		-381 538
Muud muutused	5 914	84		84			5 998
31.12.2022							
Soetusmaksumus	4 697 226	2 834 189	2 028 667	4 862 856	156 842	40 830	9 757 754
Akumuleeritud kulum	-2 784 406	-1 640 420	-1 398 560	-3 038 980	-119 545		-5 942 931
Jääkmaksumus	1 912 820	1 193 769	630 107	1 823 876	37 297	40 830	3 814 823
Ostud ja parendused	1 041 754		9 117	9 117	9 743	-13 196	1 047 418
Amortisatsioonikulu	-192 549	-133 362	-71 114	-204 476	-11 434		-408 459
Muud muutused	2 200						2 200
31.12.2023							
Soetusmaksumus	5 738 979	2 834 189	2 037 784	4 871 973	166 585	27 634	10 805 171
Akumuleeritud kulum	-2 974 754	-1 773 782	-1 469 674	-3 243 456	-130 979		-6 349 189
Jääkmaksumus	2 764 225	1 060 407	568 110	1 628 517	35 606	27 634	4 455 982

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinglepingud	547 223	154 629	392 594	ei avalda	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	547 223	154 629	392 594			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinglepingud	698 540	151 317	547 223	ei avalda	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	698 540	151 317	547 223			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	956 946	980 800
Kokku	956 946	980 800

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	547 223	154 629	392 594			
Muud laenukohustised						
Baltic Maritime Logistics Group AS	19 418	19 418			ei avalda	EUR
Muud laenukohustised kokku	19 418	19 418				
Laenukohustised kokku	566 641	174 047	392 594			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	698 540	151 317	547 223			
Muud laenukohustised						
Baltic Maritime Logistics Group AS	661 568	661 568			ei avalda	EUR
Muud laenukohustised kokku	661 568	661 568				
Laenukohustised kokku	1 360 108	812 885	547 223			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 439	37 439	
Võlad töövõtjatele	106 441	106 441	10
Võlad seotud osapooltele	2 419	2 419	19
Maksuvõlad	36 624	36 624	5
Muud võlad	3 503	3 503	
Kokku võlad ja ettemaksed	186 426	186 426	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 770	86 770	
Võlad töövõtjatele	101 895	101 895	10
Võlad seotud osapooltele	3 606	3 606	19
Maksuvõlad	36 409	36 409	5
Muud võlad	4 475	4 475	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 155	233 155	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	47 981	50 002
Puhkusetasude kohustis	26 830	19 248
Maksud arvestatud töötasust	31 630	32 645
Kokku võlad töövõtjatele	106 441	101 895

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	193 900	193 900
Osade arv (tk)	1	1
Osa omanik on Baltic Maritime Logistics Group AS.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 654 568	2 955 655
Läti	56 361	174 934
Leedu	68 288	791
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	110 215	22 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 889 432	3 154 035
Kokku müügitulu	1 889 432	3 154 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stividoriteenused	1 556 702	1 493 501
Sadamatehnika rent	63 288	41 975
Muud müügitulu	19 559	1 357 309
Ladustamine, hoidmine	249 883	261 250
Kokku müügitulu	1 889 432	3 154 035

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	200
Muud	0	84
Kokku muud äritulud	0	284

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 329 884
Energia	213 144	240 024
Elektrienergia	92 762	125 542
Kütus	120 382	114 482
Transpordikulud	22 631	17 094
Maarent	77 955	77 764
Tööjõurent	4 571	7 064
Kaubatasu	262 056	231 526
Hoonestusõiguse tasu	188 882	188 882
Sadamatehnika hooldus, remont ja korrashoid	165 591	152 200
Sadamatehnika ja seadmete rent	0	5 060
Muud	99 452	122 163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 034 282	2 371 661

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	9 274	15 656
Kütus	9 274	15 656
Veevarustusteenused	3 472	4 141
Mitmesugused bürookulud	125 642	110 761
Lähetuskulud	0	3 562
Koolituskulud	534	2 041
Riiklikud ja kohalikud maksud	44 818	44 793
Konsultatsioonikulud	9 658	6 741
Reklaamikulud	349	0
Sidekulud	3 793	3 553
Pangateenused	332	372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	197 872	191 620

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	755 449	741 229
Sotsiaalmaksud	245 761	243 160
Töötuskindlutmaksed	6 002	5 896
Kokku tööjõukulud	1 007 212	990 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	38

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	330	38 159
Kokku muud ärikulud	330	38 159

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	8	121
Intressitulud (pank)	129	0
Intressikulud (kapitalirent)	-32 976	-18 980
Muud intressikulud	-56 254	-11 704
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-89 093	-30 563

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajäse nimetus	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emajäse on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 586	6 888
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 586	6 888
Laenukohustised		
Emajäse	19 418	661 568
Kokku laenukohustised	19 418	661 568
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	1 776	1 414
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	643	2 192
Kokku võlad ja ettemaksed	2 419	3 606

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	105 877	105 877	0	121
Kokku antud laenud	105 877	105 877	0	121

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	661 568	0	661 568	11 704
Kokku laenukohustised	0	661 568	0	661 568	11 704

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	661 568	642 154	19 414	56 254
Kokku laenukohustised	661 568	642 154	19 414	56 254

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		104 080			46 594	
Kokku müüdid		104 080			46 594	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	530	18 861	4 042	713	21 479	6 619
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		16 432			11 229	
Kokku ostetud	530	35 293	4 042	713	32 708	6 619

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	543 528	727 821	2025a.
Kokku saadud garantiid/tagatised	543 528	727 821	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 545	23 779

Äriühing on võtnud pangalaenu eurodes turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Juhatuse ei avalda intressi täpset suurust,

kuna loeb selle ärisaladuseks. Aruandeaastal laenuperioodi pikkust ja intressimarginaale ei muudetud.

Informatsioon emaettevõtja laenude kohta on toodud lisas 8.

2023. aastal suurendas emaettevõtja omakapitali koosseisus kajastatud vabatahtliku reservkapitali 2 400 000 euro võrra. Vabatahtlikku reservkapitali moodustav sissemakse, milleks on emaettevõtjalt saadud laen summas 2 400 000 eurot, on ettevõttele üle antud ja sellelt ei arvestata üleandja kasuks intresse. Bilansis kajastatakse seda sissemakset omakapitalis real „Muud reservid“.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 ületavad Stivis OÜ lühiajalised kohustised käibevara 140 304 euro võrra. Käibekapitali puudujäägi analüüsimisel tuleb arvesse võtta asjaolu, et lühiajalised kohustised sisaldavad kaheteistkümne kuu kapitalirendikohustisi, kuid käibevarades on kajastatud ühe kuu nõudeid ostjate vastu. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Emaettevõtte toetab Stivis OÜ tegevuse jätkuvust. Kuna ettevõtte netovara on varasema äritegevuse tulemusena muutunud ebapiisavaks, moodustati 2021. aastal omakapitali koosseisus vabatahtlik reservkapital summas 2 400 000 eurot, mis oli 2023. aastal suurendatud veel 2 400 000 euro võrra. Emaettevõtte on ka pärast aruandekuupäeva jätkanud ettevõtte finantseerimist sellistel tingimustel, mis võimaldab Stivis OÜ-l tasuda kohustisi õigeaegselt. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul olulist ebakindlust Stivis OÜ tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Stivis OÜ (registrikood: 10031869) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Stivis OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Stivis OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on 31. detsember 2023 seisuga kajastatud stividori- ja laoteenuste osutamisega seotud materiaalsed põhivarad summas 4 455 982 eurot. Ettevõtte negatiivsed finantstulemused, ebakindel majanduskeskkond ning intressimäärade tõus viitavad sellele, et varade kaetav väärtus võib olla langenud madalamaks nende bilansilisest jääkmaksumusest. Ettevõtte juhtkond on teinud vara väärtuse testi seisuga 31. detsember 2023. Testi tulemusena ei tuvastanud juhtkond varade allahindamise vajadust. Juhtkonna poolt kasutatud diskonteeritud rahavoogude hinnang põhineb eeldustel, mida ei toeta senised finantstulemused ega ka muu ülevaatusse käigus teatavaks saanud informatsioon. Ülevaatusse käigus ei õnnestunud meil hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali väärtuse languse testis kasutatud eelduste kohta. Eeltoodust tulenevalt ei ole meil võimalik hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2023 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega ning kas ja millises summas võib eeltoodust tulenevalt olla aruandeperioodi kahjum alahinnatud ning ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31. detsember 2023 ülehinnatud.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Stivis OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Stivis OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri tn 4, Tallinn, Harju maakond, 10151

21.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Stivis OÜ (registrikood: 10031869) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	21.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-254 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 816
Kokku	-1 101 903

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	1889432	100.00%	Jah