

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ESTI Commerce OÜ

registrikood: 12109736

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 25-4

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 53403080

e-posti aadress: office@esti.ee

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Laenunõuded	12
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Intressitulud	18
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ ESTI Commerce 2023. aastal põhitegevuseks oli kauba ost ja edasimüük.

2017.aastal on ettevõtte investeerinud kinnisvarasse, ostnud maad äripinna ehituse jaoks, rendile andmiseks ja edasimüügiks.

2023.aastal juhatuse liikmetele maksti tasu suuruses 7 920 eurot. Äriühinguga lepingu lõppemisel juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Järgneval, 2024. majandusaastal, on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samades asukohtades.

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see omab otsest ja märkimisväärset mõju ettevõtte tegevusele. Oleme seda mõju arvesse võtnud raamatupidamise aastaruande ja tegevusaruande koostamisel. Kehtestatud sanktsioonid on nii Eesti kui ka Läti ehitusturgudel tekitanud nii tööjõu kui ka materjalide puuduse. Energia- ja materjalide järsu hinnatõusu tõttu läheb ehitus ja kaupade vedu märgatavalt kallimaks.

2023.aastal OÜ ESTI Commerce kasum moodustas 702 027 eurot (2022a. 696 207 eurot).

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	8 470 533	7 685 141
Müügitulu kasv (%)	10,22	-17,91
Puhaskasum (eurodes)	702 027	696 207
Puhaskasumi kasv (%)	0,84%	11,88%
Puhasrentaablus (%)	8,29%	9,06%
Käibevara	7 563 302	6 627 592
Lühiajalised kohustised	2 216 881	1 757 638
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	3,41	3,77
Varad	8 721 242	8 117 665
Omakapital	6 504 361	5 802 334
Koguvara rentaablus ROA (%)	8,05%	8,58%
Omakapitali tootlus ROE (%)	10,79%	12,00%

Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = Käibevara / Lühiajalised kohustised

Koguvara rentaablus ROA (%) = Puhaskasum / Varad

Omakapitali tootlus ROE (%) = Puhaskasum / Omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	896 045	974 372	2
Nõuded ja ettemaksed	6 359 159	5 620 032	3
Varud	308 098	33 188	4
Kokku käibevarad	7 563 302	6 627 592	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 950	5 452	6
Nõuded ja ettemaksed	665 000	965 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	321 318	322 702	10
Materiaalsed põhivarad	166 672	196 919	11
Kokku põhivarad	1 157 940	1 490 073	
Kokku varad	8 721 242	8 117 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 460 279	1 069 067	13
Võlad ja ettemaksed	756 602	688 571	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 216 881	1 757 638	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	557 693	13
Kokku pikaajalised kohustised	0	557 693	
Kokku kohustised	2 216 881	2 315 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	192 000	192 000	16
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 591 134	4 894 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 027	696 207	
Kokku omakapital	6 504 361	5 802 334	
Kokku kohustised ja omakapital	8 721 242	8 117 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 470 533	7 685 141	17
Muud äritulud	12 002	8 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 537 578	-7 187 739	18
Mitmesugused tegevuskulud	-81 242	-67 161	19
Tööjõukulud	-24 193	-10 534	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 395	-14 680	10,11
Muud ärikulud	-180	-13 319	
Ärikasum (kahjum)	823 947	400 569	
Intressitulud	268 569	160 172	24
Intressikulud	-45 787	-20 534	21
Muud finantstulud ja -kulud	-344 702	156 000	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	702 027	696 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 027	696 207	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTI Commerce OU 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes, lähtudes soetusmaksumusest. Koostatud on lühendatud väikeettevõtte aruanne.

Vigade korrigeerimine

2022. aasta kaubakulu oli allahinnatud summas 175 104 eurot ning laenukohustise saldo seisuga 31.12.2022 korrigeeritud 150 000 eurot võrra, tulenevalt varasemast tasumisest. Samuti korrigeeritud on nõudeid ja varusid summas 33 188 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Lühiajalised laenukohustised	1 219 067	-150 000	1 069 067
Võlad ja ettemaksed	513 467	175 104	688 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	721 311	-25 104	696 207
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 012 635	-175 104	-7 187 739
Muud finantstulud ja -kulud	6 000	150 000	156 000
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	5 653 220	-33 188	5 620 032
Varud	0	33 188	33 188

Raha

Rahaks loetakse kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 30 päeva) deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte

omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju ja mis ei ole tütar-ettevõtte, bilansis kajastatakse soetusmaksumuses.

Ettevõtte on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest RPS § 29 (2) kohaselt, sest konsolideeritud näitajad ei ületa RPS seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga ebatõenäoliselt laekuvate arvete real.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Hilisema laekumise korral võetakse nad arvele muudes ärituludes.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodi kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

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

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse seda edasi soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varade gruppi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2-10% 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 5-40% 2,5-20 aastat

Muu inventar 20-50% 2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel)

Finantskohustised

Kohustised, millele maksetähtajad on aruandekuupäeva arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustised, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes lepingulisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB USD	992	1 226
SEB EUR	893 280	971 664
Kassa	1 773	1 482
Kokku raha	896 045	974 372

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 049 705	3 049 705	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 049 705	3 049 705	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 530	15 530	0	5
Laenunõuded	3 189 715	2 524 715	665 000	9,24
Muud nõuded	767 242	767 242	0	24
Intressinõuded	767 242	767 242	0	
Teised nõuded	1 967	1 967	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 024 159	6 359 159	665 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 504 148	2 504 148	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 504 148	2 504 148	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 564	13 564	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 434	12 434	0	5
Laenunõuded	2 921 190	1 956 190	965 000	9,24
Muud nõuded	1 133 696	1 133 696	0	24
Intressinõuded	1 133 696	1 133 696	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 585 032	5 620 032	965 000	

2023.aastal intressinõuded seotud osapoolte vastu moodustavad 767 089 eurot, 2022.aastal 1 133 286 eurot (Lisa 24).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	163 785	0
Ettemaksed varude eest	144 313	33 188
Kokku varud	308 098	33 188

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 530	0	12 434	0
Üksikisiku tulumaks	0	198	0	132
Erisoodustuse tulumaks	0	50	0	93
Sotsiaalmaks	0	632	0	371
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 530	904	12 434	596

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 750	1 750	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 200	3 702	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 950	5 452	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14039974	Novira L5 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Novira L5 OÜ	1 750	1 750
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 750	1 750

2024.aastal ESTI Commerts OÜ soetas 30% ettevõttes Novira L5 OÜ ning algatas ettevõtete ühinemise protsessi. Ühinemine on Äriregistris registreeritud 24.07.2024.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14166448	Merirahu Residence OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	30	30
12316955	Numeral Endla OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20	0
12727351	Novira Tartu mnt 83 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	50	50
11369122	Park Plaza OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	12	12

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
Merirahu Residence OÜ	750	0	750
Numeral Endla OÜ	502	-502	0
Novira Tartu mnt 83 OÜ	1 250	0	1 250
Park Plaza OÜ	1 200	0	1 200
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 702	-502	3 200

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Numeral Endla OÜ	20	502	0

2023.aastal ettevõtte müüs osaluse sidusettevõttes Numerale Endla OÜ.

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooltele antud laenud	3 189 715	2 524 715	665 000	6-10%	EUR	2024-2025	3,24
Laenunõuded	3 189 715	2 524 715	665 000				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooltele antud laenud	2 911 190	1 946 190	965 000	6-8%	EUR	2023-2024	3,24
Tagamata laenud	10 000	10 000	0	6-10%	EUR	2023	3
Laenunõuded	2 921 190	1 956 190	965 000				

Seotud osapooltele antud laenud ei ole tagatud.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	159 311	0	159 311
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	159 311	0	159 311
Ostud ja parendused	67 000	99 461	166 461
Amortisatsioonikulu	-3 070	0	-3 070
31.12.2022			
Soetusmaksumus	226 311	99 461	325 772
Akumuleeritud kulum	-3 070	0	-3 070
Jääkmaksumus	223 241	99 461	322 702
Ostud ja parendused	0	1 966	1 966
Amortisatsioonikulu	-3 350	0	-3 350
31.12.2023			
Soetusmaksumus	226 311	101 427	327 738
Akumuleeritud kulum	-6 420	0	-6 420
Jääkmaksumus	219 891	101 427	321 318

Seisuga 31.12.2022 ettevõtte bilansis oli kajastatud kinnisvarainvesteering summas 322 702 eurot. Tegemist on arendusprojektiga asukohaga Astangu tn. 72b, Tallinn ning 2022a olid soetatud 4 garaaži edaspidise müügi eesmärgil või rendile andmiseks. Samuti oli tehtud ettemaks 99 461 eurot kinnisvarainvesteeringusse (korterite ost edaspidise müügi eesmärgil), mis on tagastatud 2024.aastal.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2022					
Soetusmaksumus	192 500	89 387	10 300	99 687	292 187
Akumuleeritud kulum	-19 892	-67 292	-8 084	-75 376	-95 268
Jääkmaksumus	172 608	22 095	2 216	24 311	196 919
Amortisatsioonikulu	-9 900	-1 143	-1 002	-2 145	-12 045
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-18 202	0	-18 202	-18 202
31.12.2023					
Soetusmaksumus	192 500	71 185	10 300	81 485	273 985
Akumuleeritud kulum	-29 792	-68 435	-9 086	-77 521	-107 313
Jääkmaksumus	162 708	2 750	1 214	3 964	166 672

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	32 167
Transpordivahendid	32 167
Kokku	32 167

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	16 480	8 787	7 693	0	EURIBOR 3 kuud+ 2,8%	EUR	23.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	16 480	8 787	7 693	0			

Lisa 13 Laenukohustised

(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								
Seotud osapooltelt saadud laen	400 000	400 000			10%	EUR	2024	24
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000						
Muud laenukohustised								
Võlg ostetud nõuete ees	594 341	594 341	0	0	0%	EUR	2024	
Võlg seotud osapooltele	465 938	465 938	0	0	8-12%	EUR	2024	24
Muud laenukohustised kokku	1 060 279	1 060 279	0	0				
Laenukohustised kokku	1 460 279	1 460 279	0	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooltelt saadud laen	550 000	0	550 000	0	10%	EUR	2024	24
Pikaajalised laenud kokku	550 000	0	550 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	16 480	8 787	7 693	0				12
Muud laenukohustised								
Võlg ostetud nõuete ees	594 341	594 341	0	0	0%	EUR	2023	
Võlg seotud osapooltele	465 939	465 939	0	0	0%	EUR	2023	24
Muud laenukohustised kokku	1 060 280	1 060 280	0	0				
Laenukohustised kokku	1 626 760	1 069 067	557 693	0				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	548 062	548 062	
Võlad töövõtjatele	1 448	1 448	
Maksuvõlad	904	904	5
Muud võlad	37 207	37 207	
Intressivõlad	36 705	36 705	24
Muud viitvõlad	502	502	
Ostjatelt saadud ettemaksed	168 981	168 981	
Kokku võlad ja ettemaksed	756 602	756 602	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	645 446	645 446	
Võlad töövõtjatele	528	528	
Maksuvõlad	596	596	5
Muud võlad	42 001	42 001	
Intressivõlad	41 499	41 499	24
Muud viitvõlad	502	502	
Kokku võlad ja ettemaksed	688 571	688 571	

2023. aastal intressivõlad seotud osapooltele moodustavad 36 705 eurot, 2022. aastal 41 499 eurot (Lisa 24).

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 034 529	4 472 907
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 258 632	1 118 227
Kokku tingimuslikud kohustised	6 293 161	5 591 134

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	192 000	192 000
Osade arv (tk)	2	2
1 osa väärtuses 128 000 eurot; 1 osa väärtuses 64 000 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 974	63 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 679 585	1 520 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 823 559	1 583 334
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	3 646 974	5 390 897
Moldova	0	710 910
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 646 974	6 101 807
Kokku müügitulu	8 470 533	7 685 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgemüük	8 353 867	7 616 398
Teenuste müük	114 266	67 543
Renditulu	2 400	1 200
Kokku müügitulu	8 470 533	7 685 141

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 187 783	6 777 513
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 682	6 559
Transpordikulud	339 113	403 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 537 578	7 187 739

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	6 797	9 552
Lähetuskulud	105	776
Ostetud teenused	14 455	13 517
Telefon, Internet	2 955	2 712
Autode kindlustus	5 483	6 063
Autodega seotud kulud	45 556	30 146
Pangateenused	2 683	1 629
Väheväärtuslik põhivara	3 208	2 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 242	67 161

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 528	7 920
Sotsiaalmaksud	5 665	2 614
Kokku tööjõukulud	24 193	10 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	41 507	18 534	24
Intressikulu kapitalirendilt	4 280	2 000	
Kokku intressikulud	45 787	20 534	

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	268 569	160 172
Kokku intressitulud	268 569	160 172

2023.aastal seotud osapooltelt saadud intressitulu summas 257 800 eurot, 2022a. 158 364 eurot (Lisa 24).

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 583	0
Loovutatud nõuetest saadud kasum / -kahjum	-343 119	156 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-344 702	156 000

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	237 948	331 979	
Sidusettevõtjad	780 114	1 414 867	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 365 542	1 346 194	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 383 604	3 093 040	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	0	
Kokku laenukohustised	400 000	0	13
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	502 643	507 437	
Kokku võlad ja ettemaksed	502 643	507 437	

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	665 000	965 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	665 000	965 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 000	
Kokku laenukohustised	0	550 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	264 800	0	0	264 800	15 888	
Sidusettevõtjad	1 103 319	21 000	465 000	659 319	60 372	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	744 900	1 242 171	0	1 987 071	82 104	
Kokku antud laenud	2 113 019	1 263 171	465 000	2 911 190	158 364	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	264 800	0	-105 000	159 800	10 969	
Sidusettevõtjad	659 319	0	-136 000	523 319	42 564	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 987 071	619 525	-100 000	2 506 596	204 267	
Kokku antud laenud	2 911 190	619 525	-341 000	3 189 715	257 800	

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	0	550 000	0	550 000	18 534	13,21
Kokku laenukohustised	0	550 000	0	550 000	18 534	

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	550 000	0	150 000	400 000	41 507	13,21
Kokku laenukohustised	550 000	0	150 000	400 000	41 507	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	0	0	11 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	88 957	0	36 700
Kokku müüdnud	0	88 957	0	47 700

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	1 966	0	99 461	0
Kokku ostetud	1 966	0	99 461	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 920	7 920

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024.aastal ESTI Commerts OÜ soetas 30% ettevõttes Novira L5 OÜ ning algatas ettevõtete ühinemise protsessi. Ühinemine on Äriregistris registreeritud 24.07.2024.

2024. aastal muudeti ettevõtte põhikirja ning uueks majandusaastaks on 01.07-30.06.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2024

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEKSANDR IUSHYN	Juhatuse liige	05.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTI Commerce OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud ESTI Commerce OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2023 kajastatud käibevarade koosseisus real „Nõuded ja ettemaksed” ostjatelt laekumata arved summas 1,8 miljonit eurot, mille kohta meil ei õnnestunud auditiprotseduuride käigus omandada asjakohast ja piisavat tõestusmaterjali, et nõuded on laekuvad. Seisuga 31. detsember 2022. oli vastav summa 1,6 miljonit eurot, mille kohta eelmine audiitor on väljastanud märkusega arvamuse 21. septembril 2023. Eelpool toodust tulenevalt on meie hinnangul aruandeperioodi nõuded üle hinnatud eelpool nimetatud summas.

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

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud lõigus „Märkusega arvamuse alus”, ei sisalda tegevusaruandes esitatud suhtarvud eelpool kirjeldatud väärkajastamise mõju.

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

5. detsember 2024

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, Saue linn

76505 Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	05.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 591 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 027
Kokku	6 293 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 293 161
Kokku	6 293 161

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 591 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 027
Kokku	6 293 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 293 161
Kokku	6 293 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	6026705	71.15%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2327162	27.47%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	114266	1.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	0.03%	Ei