

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Reester

registrikood: 10022439

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tuuliku tee 2

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6563285

faks: +372 6563286

e-posti aadress: reester@reester.com

veebilehe aadress: www.reester.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Aktsiakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Tulumaks	11
Aruande allkirjad	12

AS Reester juhatuse 2023.a. tegevusaruanne.

2023.aastal jooksul jätkuva materjalidele ja transpordile tehtavate kulutuste kasvu tõttu, langes ettevõtte käive 38,8% võrreldes 2022.aastaga. Kujunenud situatsioon seab kahtluse alla ettevõtte tegevuse jätkamise otstarbekuse.

Põhilised majandusnäitajad:

Suhtarvu nimetus		Mõõt- ühik	2022.a.	2023.a.
ROE	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmise omakapitali}}$	%	0,3	0,88
ROA	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmised varad}}$	%	0,22	0,64
EPS	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{aktsiate arv}}$	EUR	1,38	3,506
Raha keskmine laekumise aeg	$\frac{\text{keskmine deb. võlgnevus}}{\text{netokäive}}$	Päevi	33,81	38,57
Kreditoorse võlgnevuse makseae	$\frac{\text{keskmine kred. võlgnevus}}{\text{kaubakulu}}$	Päevi	27,14	34,83
Põhivara käibekordaja	$\frac{\text{netokäive}}{\text{Põhivara keskmine jääkm}}$	Korda	11,63	8,20
Vara käibekordaja	$\frac{\text{netokäive}}{\text{vara}}$	Korda	2,44	1,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	Korda	3,3	2,63
Maksevõimekordaja	$\frac{\text{käibevara} - \text{varud}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	Korda	1,97	1,89
Maksevalmiduse tase	$\frac{\text{raha ja pangakontod}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	Korda	0,38	0,17

Yury Ivanov

AS Reester juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 355	28 098	2
Nõuded ja ettemaksud	41 654	69 535	3
Varud	138 061	145 840	4
Kokku käibevarad	192 070	243 473	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 305	58 893	6
Kokku põhivarad	51 305	58 893	
Kokku varad	243 375	302 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	73 097	73 841	7
Kokku lühiajalised kohustised	73 097	73 841	
Kokku kohustised	73 097	73 841	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	9
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 525	172 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 753	690	
Kokku omakapital	170 278	228 525	
Kokku kohustised ja omakapital	243 375	302 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	452 008	737 975	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 467	3 728	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 897	-623 446	12
Mitmesugused tegevuskulud	-47 299	-73 172	13
Tööjõukulud	-31 828	-32 819	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 588	-9 137	
Ärikasum (kahjum)	9 863	3 129	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 863	3 131	
Tulumaks	-8 110	-2 441	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 753	690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Reester raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1500 EURja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse kahaneva jäägi amortisatsiooni meetodit. Vara amortiseeritakse kuni väärtuseni 150 EUR, misjärel kantakse jääk kuludesse. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise eksperti abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised ja rajatised	12,5
Transpordivahendid	5

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	40	1 299
Arvelduskontod	12 315	26 799
Kokku raha	12 355	28 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 414	35 414
Ostjatelt laekumata arved	35 414	35 414
Ettemaksed	6 240	6 240
Muud makstud ettemaksed	6 240	6 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 654	41 654
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 453	61 453
Ostjatelt laekumata arved	61 453	61 453
Ettemaksed	8 082	8 082
Tulevaste perioodide kulud	3 392	3 392
Muud makstud ettemaksed	4 690	4 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 535	69 535

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	88 759	111 005
Valmistoodang	49 302	34 835
Kokku varud	138 061	145 840

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	0
Üksikisiku tulumaks	748	748
Sotsiaalmaks	1 261	1 261
Töötuskindlustusmaksed	92	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 601	2 101

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	108 650	111 353	220 003
Akumuleeritud kulum	-67 156	-84 817	-151 973
Jääkmaksumus	41 494	26 536	68 030
Amortisatsioonikulu	-3 200	-5 937	-9 137
31.12.2022			
Soetusmaksumus	108 650	111 353	220 003
Akumuleeritud kulum	-70 356	-90 754	-161 110
Jääkmaksumus	38 294	20 599	58 893
Amortisatsioonikulu	-2 954	-4 634	-7 588
31.12.2023			
Soetusmaksumus	108 650	111 353	220 003
Akumuleeritud kulum	-73 310	-95 388	-168 698
Jääkmaksumus	35 340	15 965	51 305

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 927	24 927	
Võlad töövõtjatele	1 602	1 602	
Maksuvõlad	4 601	4 601	
Muud võlad	41 967	41 967	
Dividendivõlad	41 967	41 967	
Kokku võlad ja ettemaksud	73 097	73 097	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 655	46 655	
Võlad töövõtjatele	1 602	1 602	
Maksuvõlad	2 101	2 101	
Muud võlad	23 483	23 483	
Dividendivõlad	23 483	23 483	
Kokku võlad ja ettemaksud	73 841	73 841	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 602	1 602
Kokku võlad töövõtjatele	1 602	1 602

Lisa 9 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	50 000	50 000
Aktsiate arv (tk)	500	500
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 430	87 067
Soome	1 923	2 053
Rootsi	167 858	524 856
Läti	17 060	17 921
Saksamaa	2 337	3 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 608	635 624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	180 260	102 351
Šveits	9 140	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 400	102 351
Kokku müügitulu	452 008	737 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsite ja pooltoodete valmistamine teenustöona	450 403	737 375
Muu kauba realisatsioon	1 605	600
Kokku müügitulu	452 008	737 975

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-206 122	-335 770
Varude allahindlus ja mahakandmine	-265	-3 960
Alltöövõtutööd	-152 536	-263 581
Transpordikulud	-10 974	-20 135
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 897	-623 446

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-11 763	-15 910
Energia	-2 302	-5 381
Elektrienergia	-2 302	-5 381
Mitmesugused bürookulud	-973	-779
Lähetuskulud	-10 976	-20 135
Varakindlustusmaksed	-2 722	-2 378
Väikevahendid kulud	-684	-486
Komisionitasu	-10 468	-14 792
Muud	-7 411	-13 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 299	-73 172

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-24 081	-25 072
Sotsiaalmaksud	-7 564	-7 564
Töökindlustusmaks	-183	-183
Kokku tööjõukulud	-31 828	-32 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	41 517	8 110	16 050	2 442
Eesti	41 517	8 110	16 050	2 442
Kokku	41 517	8 110	16 050	2 442

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Aksiaselts Reester (registrikood: 10022439) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JÕELAID	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 753
Kokku	115 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 278
Kokku	115 278

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 753
Kokku	115 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 278
Kokku	115 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	450403	99.64%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1605	0.36%	Ei