

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing United Estover Group

registrikood: 10787372

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Paneeli tn 2a/1

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6112610, +372 5030348

e-posti aadress: raamatupidamine@estover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	12
Konsolideeritud bilanss	12
Konsolideeritud kasumiaruanne	13
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	14
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	15
Raamatupidamise aastaaruande lisad	16
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	16
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Varud	19
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 10 Laenukohustised	24
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 13 Osakapital	26
Lisa 14 Müügitulu	26
Lisa 15 Muud äritulud	26
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 18 Tööjõukulud	27
Lisa 19 Muud ärikulud	28
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 21 Seotud osapooled	28
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeauditori aruanne	35

Tegevusaruanne

United Estover Group OÜ on kontserni emaettevõtte, mille põhitegevusalaks on ettevõtete haldamine, juhtimisteenused ja –konsultatsioonid, (EMTAK järgi: äri- ja muu juhtimisalane nõustamine, kood 7022). Kontserni moodustasid 2023. majandusaastal emaettevõtja United Estover Group OÜ, tema neli tütarettevõtet ja kolm kaudse osaluse kaudu kontrollitavat äriühingut.

2023. aastal oli emaettevõtte müügitulu 0,16 mln eurot (2022. a 0,10 mln eurot) juhtimiskonsultatsioonide ja tootmistegevuse koordineerimise eest, muu majandustegevus puudus ja seega võib öelda, et ettevõttes iseseisvat majandustegevust ei toimunud.

Töötajaid aruandeaastal ei olnud. Juhatusse kuulub üks liige, juhatusel liikme teenistuslepingut temaga sõlmitud ei ole ja juhatusel liikme tasusid ei makstud.

2024. aastaks ei ole planeeritud olulisi muudatusi emaettevõtte tegevuses.

Ülevaade OÜ United Estover Group kontsernist

2023. aastal omas United Estover Group OÜ olulist osalust (kontrolli) järgmistes äriühingutes:

Tütarettevõtjad	Asukoht	Osalus 31.12.2023	Osalus 31.12.2022
Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	82,16%	82,16%
Hiirte Juust OÜ	Eesti	60%	60%
Estover OÜ	Eesti	54,75%	54,75%
Estover SPT OÜ	Eesti	100%	100%

Muud konsolideeritud ettevõtted	Asukoht	Osalus 31.12.2023	Osalus 31.12.2022
Eesti Juust OÜ	Eesti	90,90%	90,90%
Deline OÜ	Eesti	27,38%	27,38%
Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	82,16%	82,16%

OÜ United Estover Group kontsern on tegutsev järgnevates põhivaldkondades:

- toidu- ja tööstuskaupade hulgi- ning jaemüük;
- piimatoodete tootmine ja müük;
- juustutoodete pakendamine;
- kinnisvara haldamine, arendamine ja rentimine.

Ettevõtja tegevus toimub Pärnu Maakonnas Seljal, Tartu Maakonnas Kaarlijärvel ja Tallinnas. Kontserni ettevõtetes töötas majandusaastal keskmiselt 222 inimest (2022. aastal 224).

Majandusaasta finantsnäitajate konsolideerimisel on arvesse võetud:

- tütarettevõtja Hiirte Juust finantsnäitajaid;
- tütarettevõtja Estover OÜ ja tema sidusettevõtja, kuid emaettevõtja juhatusel liikme olulise mõjuvõimu all oleva Deline OÜ finantsnäitajaid;
- tütarettevõtja Estover Piimatööstus OÜ ning tema tütarettevõtjate Eesti Juustu Tootmise OÜ ja Eesti Juust OÜ finantsnäitajaid.
- tütarettevõtja Estover SPT OÜ finantsnäitajaid.

Käesolevas aruandes on United Estover Group OÜ ja selle tütarettevõtjate ning kaudse osaluse kaudu kontrollitavate ettevõtete finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt.

Kontserni majandustegevuse olulisemad suhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,25	2,59
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	1,46	1,24
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	-3%	5%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,39	0,42
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,72	0,71
ROA (puhaskasum / varad)	-4%	7%
ROE (puhaskasum / omakapital)	-6%	10%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	266 367	4 810 461

ESTOVER OÜ

Estover OÜ tegeleb toidukaupade hulgimüügiga jae- ja hulgikaubanduse ettevõtetele (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük).

Seisuga 31.12.2023 on Estover OÜ omanikud United Estover Group OÜ (54,75%), AE Group OÜ (36,50%) ja TE Alusvara OÜ (8,75%). Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige 2000. aastast ja Tervist Edendavate Töökohtade võrgustiku liige aastast 2012.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aasta oli ettevõttele viieteistkümnes täispikk majandusaasta. Müügitulu oli 43 878 529 eurot (eelmisel aastal 45 312 359 eurot).

Aruandeaastal oli ettevõtte olulisemaks eesmärgiks kindlustada oma turuosa Eestis, otsides samal ajal uusi turge ka lähiriikides (Soome Vabariigis, Läti ja Leedu Vabariigis). Ettevõtte juhtkonna hinnangul õnnestus püstitatud eesmärkide täitmine tänu turundustegevuste tõhustamisele, tootearendusele, tooteportfelli suurendamisele ja logistilise teenuste parandamisele.

Põhiliseks müügiartikliteks on Eestis toodetud juustud, või, kodujuust, toorjuust, jogurt ja ricotta kohupiim.

Sortimendi mitmekesistamiseks müüakse ka erinevates Euroopa Liidu maades toodetud piimatooteid. Meie välistarnijate hulgas on ettevõtteid Prantsusmaalt, Saksamaalt, Hollandist, Taanist, Leedust jt.

2023. aastal oli ettevõtte majandustulemus kahjum 2 325 634 eurot (2022.a kasum 2 815 111 eurot).

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,96	2,96
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	2,61	2,55
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	-0,05	0,06
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,47	0,48
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,68	0,68
ROA (puhaskasum / varad)	-0,19	0,18
ROE (puhaskasum / omakapital)	-0,26	0,27
EBITA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	-2 344 410	2 815 111

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega. Pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktikavõimalusi.

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna on kajastatud 50 % osalus Deline OÜ-s soetusmaksumuse meetodil, mille omakapital oli seisuga 31.12.2023 125 978 eurot (31.12.2022 354 351 eurot).

2024. aasta algul enne käesoleva aruande koostamist võõrandati osalus Deline OÜ-s.

Materiaalne põhivara

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 70 833 eurot (2022.a 0 eurot).

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Estover OÜ nimele registreeritud kaubamärgid ja tarkvara litsentsid.

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2023.a 39, (2022.a 38). Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 976 736 eurot (2022. aastal 894 966 eurot). 2023. aastal kuulus juhatusse kaks liiget. Juhatusel ei olnud liikmeid, juhatusel ei olnud liikmeid töötavad töölepingu alusel.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Peamised kliendid ja hankijad on kohalikud Eesti või siis eurotsooni kuuluvad riigid. Seega olulist riski valuutakursside kõikumisest ei eksisteeri. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2024. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust.

Tulenevalt eelnenust on ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ajakohastada müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerumiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

Ettevõtte majandustulemusi saavad tugevalt mõjutama ebastabiilsed ja prognoosimatud energiahinnad.

Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide. Kuna olukord on endiselt kiiresti muutuv, siis otsese ja usaldusväärse kvantitatiivse hinnangu andmine sõja mõjudest ettevõtte tegevusele on jätkuvalt keeruline.

DELINE OÜ

Deline OÜ põhitegevuseks on juustude, (piimatoodete) import ja hulgimüük (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük). Lisaks müüakse lihatooteid, pasteete, pastasid, kuivaineid, mereande, hoidiseid, õlisid, moose ja sinepeid.

Suuremateks klientideks on Kaubamaja AS, Selver AS, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS, Coop Eesti Keskühistu, Stockmann AS, Rimi Eesti Food AS jt jaekaubandusketid.

Tarnijateks on erinevad firmad Prantsusmaalt, Itaaliast, Hollandist, Inglismaalt, Hispaaniast, jt.

Investeeringud põhivarasse aruandeaastal ei tehtud.

Deline OÜ omanikud on Estover OÜ (50%) ja füüsilised isikud (50%).

Tulud, kulud ja kasum

Deline OÜ 2023.a. müügitulu on 2 320 910 eurot (2022. aastal 2 178 835 eurot).

Ettevõtte 2023. a kasum on 123 166 eurot (2022 aastal 113 297 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Konkurents tervikuna on piimatoodete turul väga tihe ning hinnad volatiilsed. Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond ja kiire hinnakasv, mis mõjutasid ka tarbijate käitumist.

Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu, mis sisendina on omakorda tõstnud kõiki hindu Eesti turul.

Konkurentsipüsimiseks oli määrava tähtsusega koostöö klientide ja tarnijatega ning kuluefektiivsed logistilised lahendused.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,25	2,08
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	0,92	1,49
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	5,31%	5,20%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	4,08	0,92
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,20	0,52
ROA (puhaskasum / varad)	19,24%	16,63%
ROE (puhaskasum / omakapital)	97,77%	31,98%
EBITDA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	162 850	126 844

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega. Pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu.

Personal

Töötajaid oli 2023.a. keskmiselt 5 (2022. aastal 5), kelle palgakulud moodustasid kokku 185 199 eurot (2022. aastal 169 817 eurot).

Juhatusse kuulub kolm liiget, neist kaks töötavad töölepinguga. Juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid.

Peamised kliendid ja hankijad on kohalikud Eesti või siis eurotsooni kuuluvad riigid. Seega olulist riski valuutakursside kõikumisest ei eksisteeri. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata. Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2024. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust. Tarbija vajaduste mõistmiseks on vaja senisest enam tegeleda turu-uuringuga ning sellel pinnal tootearendusega koostöös tootjatega. Samuti tugevdada sidet klientidega, personaalseid kohtumisi ja kindlasti leida võimalused pakkuda tooteid ise otse tarbijale.

Tulenevalt eelnenust on ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ajakohastada müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerumiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide. Kuna olukord on endiselt kiiresti muutuv, siis otsese ja usaldusväärse kvantitatiivse hinnangu andmine sõja mõjudest ettevõtte tegevusele on jätkuvalt keeruline.

HIIRTE JUUST OÜ

Hiirte Juust OÜ põhitegevuseks on kinnisvara haldamine, arendamine ja rentimine.

Lisaks sellele vahendatakse rentnikele elektrienergiat, telefoni- ja andmesideteenust ning muid kommunaalteenuseid.

Hiirte Juust OÜ 2023. aasta müügitulu oli 456 197 eurot (2022. aastal 448 323 eurot).

Ettevõttes töötas 1 töötaja. Kõik kinnistu haldamisega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud ettevõtelt. Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatus liikmed ettevõtte tegevuses aktiivselt ei osalenud, mistõttu neile tasusid ei makstud.

2024. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara /lühiajalised kohustised)	0,39	0,24
Likviidsuskordaja (käibevara-varud /lühiajalised kohustised)	0,38	0,22
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	1,77	1,52
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,34	0,28
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustised ja omakapital kokku)	0,75	0,78
ROA (puhaskasum / varad)	0,16	0,17
ROE (puhaskasum / omakapital)	0,21	0,22
EBITDA (kasum enne intresse, makse, ja põhivara kulumit)	816 292	692 865

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga käibevara. Lühiajaliste kohustuste täitmiseks on planeeritud piisavad rahavood põhitegevusest ja tegemist on tegevusvaldkonnast tuleneva tavapärase seisundiga aruandekuupäeval. Ettevõtte tegevuse jätkuvusele juhtkond riski ei näe.

Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu.

ESTOVER PIIMATÖÖSTUS OÜ

Estover Piimatööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete – põhiliselt juustu, või ja kohupiima tootmine (EMTAK kood 10512). Lisaks osutatakse toiduainete pakkimisteenuseid (EMTAK kood 82921). 2022. ja 2023. aastal on ettevõtte panustanud tootearendusse ja jätkanud senist tegevust tootmistegevuses ressursikasutuse efektiivsuse tagamiseks.

Estover Piimatööstus OÜ omanikud seisuga 31.12.2023 on United Estover Group OÜ (82,16%), AE Group OÜ (9,13%) ja TE Alusvara OÜ (8,71%).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige 2000. aastast, Eesti Põllumajandus-Kaubanduskoja liige ja Tervist Edendavate Töökohtade võrgustiku liige aastast 2012.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aasta oli ettevõttes kahekümne kolmas täispikk majandusaasta. 2023. aasta müügitulu oli summas 51 217 332 eurot (2022. aastal 39 075 691 eurot). Ettevõtte tooteid müüb Eesti turul samasse kontserni kuuluv

Estover OÜ. Lisaks Eesti turule müüdi kaupu Itaalia, Soome, Poola, Horvaatia, Slovakkia, Läti ja Leedu turgudele. 2023. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 83 910 eurot kasumit (2022. aastal 4 732 eurot kasumit). 2023. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul, arvestades toorpiimahindade muutust ja kõikide tootmissisendite kallinemist, tervikuna rahuldavad.

Detsembris 2023 oli ettevõttes tulekahju, mille tulemusena oli tootmine 23 päeva peatunud. Tootmine taastati detsembri lõpuks ja hetkel tegeleb kindlustus kahjukäsitlusega. Ettevõtte on esitanud kindlustusele hüvitamiseks nõude, millest on tänaseks laekunud 139 346 eurot ja ootab veel hüvitamist hinnanguliselt summas 1 592 455 eurot.

Tervikuna suutsime tagada äritegevuse stabiilsuse ja investeerida energiatõhusamasse tootmisesse. Konkurents tervikuna on piimatoodete turul väga tihe ning hinnad volatiilsed. Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide, peamiselt läbi energiahindade tõusu.

Konkurentsipüsimeks oli määrava tähtsusega ettevõtte tootmisvõimsuste efektiivsem planeerimine ning paindlik ja operatiivne hinnakujunduspoliitika ning tootmisressursside efektiivne kasutamine, muu hulgas ka energiasäästu meetmete aktiivne rakendamine. Põhilisteks tootmisartikliteks on juust, või, kodujuust, toorjuust, ricotta kohupiim, jogurt ja mozzarella juust.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustised)	0,99	1,05
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustised)	0,66	0,47
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	0,16%	0,01%
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,75	0,93
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustised ja omakapital kokku)	0,57	0,52
ROA (puhaskasum / varad)	0,25%	0,01%
ROE (puhaskasum / omakapital)	0,44%	0,03%
EBITDA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	1 815 209	1 509 940

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega - pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust töajuturul. Meie töötajad on omandanud toiduainetetööstuses töötamiseks vajalikud oskused töökohapõhise õppe raames Olustvere Teenindus- ja Maamajanduskoolis. Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktika võimalust ning panustanud Eestisse kolmandatest riikidest saabunud inimeste tööhõivesse ja pakkunud neile tööd ettevõttes.

2022. aastal on Estover Piimatööstus OÜ Tallinna pakktsehile omistatud FSSC 22000 sertifikaat, mis on GFSI (Global Food Safety Initiative) poolt tunnustatud. FSSC 22000 sertifikaat näitab klientidele, et tegu on toiduohutuse seisukohalt usaldusväärse tootja ja tarnijaga ning annab ettevõttele võimaluse siseneda lihtsamini eksporditurgudele. Sama sertifikaat on omistatud 2021. aastal Estover Piimatööstus OÜ Kaarlijärve tootmisüksusele.

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Estover Piimatööstus OÜ-l on kaks tütarettevõtet.

Ettevõtte omanduses on 100% suurune osalus Eesti Juustu Tootmise OÜ-s. Läbi selle on võimalik tootmistegevuse parem korraldamine ja tarnekindluse tagamine, samuti tooteportfelli laiendamine.

Lisaks omatakse 51% suurust osalust Eesti Juust OÜ-s.

Osalused on kajastatud investeeringutena tütar- ja sidusettevõtjatesse.

Eesti Juustu Tootmise OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete tootmine ja toidukaupade jaemüük. (EMTAK koodid vastavalt 10512 ja 47111). Eesti Juust OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine ja juhtimiselane nõustamine (EMTAK kood 70221).

Materiaalne põhivara

Jätkati investeeringutega biogaasijaama järgmisesse etappi, mis võimaldab toota täiendavat energiat biogaasijaama digestaadist, mis on segatud naabruses asuvast piimafarmist saadud lehmäläga. Lisaks investeeriti tootmisseadmetesse, transpordivahenditesse ning tootmisprotsesside digitaliseerimisse. Suurimateks seadmeostudeks olid külmasead, piimakalgendi töötlemisseadmed, piimaautod- ja haagis, päikesepark ja ajutise vooluallikana kasutatava generaator.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Estover Piimatööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid.

Personal

Töötajate keskmine arv 2023. aastal oli ettevõttes 161, 2022. aastal 162. Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 3 818 522 eurot, 2022.aastal 3 508 286 eurot. Juhatusse kuulub kaks liiget, juhatuse liikmed töötavad töölepingu alusel ja neile juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Peamised kliendid ja hankijad on kohalikud Eesti või siis eurotsooni kuuluvad riigid. Seega olulist riski valuutakursside kõikumisest ei eksisteeri. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBOR-iga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Piimatoodete ja laiemalt toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2024. aastal tähtsustada veelgi enam tootmise planeerimist, tootmisprotsessi, tootearendust ning jätkuvalt investeerida energiasäästulahendustesse.

Ettevõtte majandustulemusi saavad tugevalt mõjutama ebastabiilsed ja prognoosimatud energiahinnad. Ettevõtte on investeerinud alternatiivallikatest saadavatesse energialahendustesse (elektri tootmine biogaasist, samuti päikesepark), läbi mille on võimalik prognoosimatute energiahindade mõju vähendada.

Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide. Kuna olukord on endiselt kiiresti muutuv, siis otsese ja usaldusväärse kvantitatiivse hinnangu andmine sõja mõjudest ettevõtte tegevusele on jätkuvalt keeruline.

EESTI JUUSTU TOOTMISE OÜ

Eesti Juustu Tootmise OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete tootmine ja toidukaupade jaemüük. Ettevõtte ainoosanik on Estover Piimatööstus OÜ, mis kuulub kontserni United Estover Group OÜ. Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige alates 2000. aastast.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aasta oli ettevõttes neljateist kümnes täispikk majandusaasta. 2023. aasta müügitulu oli 2 509 704 eurot (2022. aastal 2 242 505 eurot), ettevõtte kasum oli 66 011 eurot (2022. aastal 48 053 eurot).

2023. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul head. Suutsime tagada äritegevuses stabiilsuse.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime(käibevara / lühiajalised kohustised)	3,85	2,39
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustised)	1,45	0,66
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	2,63%	2,14%
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,12	0,17
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)	0,90	0,85
ROA (puhaskasum / varad)	7,28 %	5,48%
ROE (puhaskasum / omakapital)	8,14 %	6,44%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja immateriaalse põhivara kulumit)	66 011	48 053

Personal

Töötajate keskmine arv 2023. aastal oli ettevõttes 17 (2022. aastal 17).

Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 343 559 eurot (2022. aastal 324 780 eurot). Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatusel liikme tasusid ei makstud. Üks juhatuse liige töötab töölepingu alusel

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärk on 2024. aastal majandustegevust jätkata.

EESTI JUUST OÜ

Eesti Juust OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige.

Töötajaid 2023. aastal ettevõttes ei olnud.

Müügitulu oli 2023.aastal 1 000 eurot (2022.aastal 1 000 eurot).

Juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse selleks spetsialiseerunud ettevõtelt.

2024. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

ESTOVER SPT OÜ

Estover SPT OÜ on asutatud 2022. aastal, põhitegevusalaks investeerimistegevus.

2023. a alustati investeerimistegevusega.

2024. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 074 824	1 100 289	2
Nõuded ja ettemaksed	6 640 951	7 400 317	3,21
Varud	4 734 636	9 182 251	4
Kokku käibevarad	13 450 411	17 682 857	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 890 843	10 859 619	3,21
Kinnisvarainvesteeringud	1 106 500	899 410	7
Materiaalsed põhivarad	15 933 258	14 367 089	8
Immateriaalsed põhivarad	29 962	16 170	9
Kokku põhivarad	26 960 563	26 142 288	
Kokku varad	40 410 974	43 825 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	902 067	833 148	10
Võlad ja ettemaksed	5 085 563	6 004 177	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 987 630	6 837 325	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 369 536	6 051 157	10
Võlad ja ettemaksed	445	198	11,21
Kokku pikaajalised kohustised	5 369 981	6 051 355	
Kokku kohustised	11 357 611	12 888 680	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 817 091	20 105 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-959 569	1 615 167	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	20 885 642	21 749 256	
Vähemusosalus	8 167 721	9 187 209	
Kokku omakapital	29 053 363	30 936 465	
Kokku kohustised ja omakapital	40 410 974	43 825 145	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	66 067 432	55 481 315	14,21
Muud äritulud	371 326	111 003	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 878 095	2 986 869	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 343 041	-47 328 829	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 526 758	-1 397 633	17
Tööjõukulud	-5 332 484	-4 935 271	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 068 121	-1 935 638	8,9
Muud ärikulud	-92 013	-106 993	19
Ärikasum (kahjum)	-1 801 754	2 874 823	
Muud finantstulud ja -kulud	38 094	165 208	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 763 660	3 040 031	
Tulumaks	-39 684	-13 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 803 344	3 026 484	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-959 569	1 615 167	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-843 776	1 411 317	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 801 754	2 874 823	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 068 121	1 935 638	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 417	0	8
Muud korrigeerimised	-200 126	81 588	
Kokku korrigeerimised	1 844 578	2 017 226	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	591 264	484 099	3
Varude muutus	4 332 185	-4 448 972	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-918 367	1 597 919	11
Laekunud intressid	10	6	
Kokku rahavood äritegevusest	4 047 916	2 525 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 226 161	-2 512 092	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	103 580	0	8
Antud laenud	-412 500	-4 627 400	3
Antud laenude tagasimaksed	1 760 235	2 110 269	3
Laekunud intressid	66 166	79 296	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 708 680	-4 949 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 318 863	3 378 524	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 928 519	-717 697	10
Makstud intressid	-249 470	-98 889	20
Laekumised sihtfinantseerimisest	712 971	453 523	
Makstud dividendid	-175 712	-40 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 684	-13 547	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 150	-2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364 701	2 959 214	
Kokku rahavood	974 535	534 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 100 289	565 901	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	974 535	534 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 074 824	1 100 289	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	25 564	2 556	20 105 969	7 815 892	27 949 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 615 167	1 411 317	3 026 484
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2022	25 564	2 556	21 721 136	9 187 209	30 936 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-959 569	-843 776	-1 803 345
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-175 712	-175 712
Muud muutused omakapitalis	0	0	95 955	0	95 955
31.12.2023	25 564	2 556	20 857 522	8 167 721	29 053 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Estover Group OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

United Estover Group OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideerimise põhimõtted ja investeeringud tütarettevõtjatesse konsolideerimata aruandes

Emaettevõtja ja tütarettevõtja, milles emaettevõtja omab kontrolli rohkem kui poole tütarettevõtja hääleõiguslike aktsiate või osade üle või on muul viisil võimeline kontrollima tütarettevõtja finants- ja äritegevust, moodustab konsolideerimisgrupi (grupi).

Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani ehk kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Konsolideerimisel aluseks võetud tütarettevõtjate finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta nagu emaettevõtja raamatupidamise aastaruannegi ning kasutades emaettevõtjaga samu arvestuspõhimõtteid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on elimineeritud kõik grupisisesed nõuded ja kohustused, grupi ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid, väljaarvatud kahjumid, mille puhul on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtja kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu grupile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis eraldi real.

Uued tütarettevõtjad kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Konsolideeritud kasumiaruandes ja konsolideeritud rahavoogude aruandes kajastatakse uute tütarettevõtjate majandustulemusi ja rahavoogusid nende omandamise kuupäevast alanud perioodi kohta. Seda osa tütarettevõtja soetusmaksumusest, mis ületab soetatud netovara õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui soetusmaksumus on soetatud netovara õiglasest väärtusest väiksem, siis selline vahe (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse koheselt täies ulatuses tuluna.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseeringutest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud osadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud hinnatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Valmistoodangu soetusmaksumusele lisatakse proportsionaalsed tootmiskulud. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja maksta selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreeglid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Inventar	3-10 aastat

Rendid

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on vastavalt RTJ 12 lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist, s.t. tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisa 12.

Seotud osapooled

United Estover Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Aruandekuupäeva järgsed 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
Sularaha kassas	3 358	8 179
Raha pangakontodel	2 071 466	1 092 110
Kokku raha	2 074 824	1 100 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 767 290	5 767 290	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 767 290	5 767 290	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	253 055	253 055	0	5
Laenunõuded	9 412 412	412 015	9 000 397	
Muud nõuded	1 069 407	178 961	890 446	
Intressinõuded	890 446	0	890 446	
Viitlaekumised	178 961	178 961	0	
Ettemaksed	29 630	29 630	0	
Tulevaste perioodide kulud	29 630	29 630	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 531 794	6 640 951	9 890 843	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 657 377	6 657 377	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 657 377	6 657 377	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 822	80 822	0	5
Laenunõuded	10 760 147	577 117	10 183 030	
Muud nõuded	740 578	63 989	676 589	
Intressinõuded	676 589	0	676 589	
Viitlaekumised	63 989	63 989	0	
Ettemaksed	21 012	21 012	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 012	21 012	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 259 936	7 400 317	10 859 619	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	818 987	923 583
Valmistoodang	2 303 476	5 889 687
Müügiks ostetud kaubad	1 551 891	2 294 916
Ettemaksed varude eest	60 282	74 065
Kokku varud	4 734 636	9 182 251

2023. aastal on maha kantud varusid summas 166 015 eurot (2022. aastal 1 617 eurot).

Varude (tooraine ja materjal) allahindluse reserv seisuga 31.12.2023 on 23 516 eurot (31.12.2022 32 138 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	30 239	0	0
Käibemaks	247 589	125 093	78 110	76 578
Üksikisiku tulumaks	0	59 611	0	52 993
Erisoodustuse tulumaks	0	205	0	682
Sotsiaalmaks	0	114 267	0	103 312
Kohustuslik kogumispension	0	2 802	0	2 894
Töötuskindlustusmaksed	0	8 380	0	7 452
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 786	91	836	70
Ettemaksukonto jääk	1 680		1 876	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	253 055	340 688	80 822	243 981

Vt. ka lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10874607	Estover OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	54.75	54.75
10585935	Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	82.16	82.16
10527576	Hiirte Juust OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	60	60
10774582	Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	82.16	82.16
10783486	Deline OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	27.38	27.38
10388141	Eesti Juust OÜ	Eesti	konsultatsioonitegevus	90.90	90.90
16500012	Estover SPT OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Üldise informatsioonina tütarettevõtjate osade kohta on kajastatud United Estover Group OÜ osalused tütarettevõtjates ja nende tütarettevõtjates.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	963 470
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-64 060
31.12.2022	899 410
Ostud ja parendused	67 033
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	140 057
31.12.2023	1 106 500

Ettevõtte on 2 kinnisvarainvesteeringut, mis asuvad Tallinnas Paneeli 2A asuval kinnistul. Mõlemad objektid on kajastatud õiglases väärtuses.

Juhtkond viis läbi kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamise, eksperti ei ole kaasatud.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude meetodit.

* Rahavoo perioodina arvestatakse 5+1 aastat;

* Arvestusperioodi igaaastaseks üüritõusu pole arvetatud lähtuvalt kehtivatest üürilepingutest;

* Vakantsusmäär võtab arvesse üürnike leidmise perioodi ja üürimaksete võimaliku mittelaekumise tõttu tekkivaid kahjumeid.

Vakantsusmääraks arvestatud 14% aastas;

* Diskontomäär valikul lähtutakse keskmisest kaalutud kapitali hinnast. Arvestuslik diskontomäär 10% aastas;

* Kapitalisatsioonimäär rakendatakse rahavooperioodi lõpus objekti eeldusliku müügi puhul. Kapitalisatsioonimäär 8%.

Ettevõtte kinnistutele on seatud laenu tagatiseks:

- Estover Piimatööstus OÜ kinnistule Tartumaal hüpoteek I jrk summas 1 150 410 eurot kõrvalnõuetega 287 602 eurot AS SEB Pank (registrikood 10004252) kasuks.

- Hiirte Juust OÜ kinnistule Tallinnas hüpoteek I jrk summas 447 382 eurot kõrvalnõuetega 556 031,34 eurot, II jrk summas 127 823,30 eurot ja III jrk summas 255 646,59 eurot AS SEB Pank (registrikood 10004252) kasuks.

- Estover Piimatööstus OÜ ja Hiirte Juust OÜ eeltoodud kinnistutele ühishüpoteek IV jrk summas 1 620 000,00 eurot AS SEB Pank (registrikood 10004252) kasuks.

Kinnisvarainvesteeringu enda kasutuses olev osa on kajastatud materiaalse põhivarana. Täiendav info lisas 8. Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest on kajastatud muudes ärikuludes - lisa 19.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	418 017	9 338 909	912 390	19 134 620	20 047 010	95 655	0	3 359 009	3 359 009	33 258 600
Akumuleeritud kulum	0	-3 320 521	-609 279	-14 834 123	-15 443 402	-84 409	0	0	0	-18 848 332
Jääkmaksumus	418 017	6 018 388	303 111	4 300 497	4 603 608	11 246	0	3 359 009	3 359 009	14 410 268
Ostud ja parendused			17 083	579 000	596 083	0		1 906 506	1 906 506	2 502 589
Muud ostud ja parendused			17 083	579 000	596 083	0		1 906 506	1 906 506	2 502 589
Amortisatsioonikulu	0	-761 205	-116 515	-1 046 899	-1 163 414	-4 851		0	0	-1 929 470
Ümberliigitamised	0	1 023 558	0	783 035	783 035	0		-1 806 593	-1 806 593	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0		-616 298	-616 298	-616 298
31.12.2022										
Soetusmaksumus	418 017	10 362 467	929 473	20 496 655	21 426 128	95 655	0	2 842 624	2 842 624	35 144 891
Akumuleeritud kulum	0	-4 081 726	-725 794	-15 881 022	-16 606 816	-89 260	0	0	0	-20 777 802
Jääkmaksumus	418 017	6 280 741	203 679	4 615 633	4 819 312	6 395	0	2 842 624	2 842 624	14 367 089
Ostud ja parendused			436 785	0	436 785	10 000	2 269 879	1 502 624	3 772 503	4 219 288
Muud ostud ja parendused			436 785	0	436 785	10 000	2 269 879	1 502 624	3 772 503	4 219 288
Amortisatsioonikulu		-815 151	-116 908	-1 131 217	-1 248 125	-1 358	0	0	0	-2 064 634
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 000	0	-68 966	0	-68 966	0	0	0	0	-78 966
Ümberliigitamised	0	1 679 903	61 800	3 445 618	3 507 418	0	-1 532 233	-3 542 125	-5 074 358	112 963
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	1 566 940	61 800	3 445 618	3 507 418	0	-1 532 233	-3 542 125	-5 074 358	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	112 964	0	0	0	0	0	0	0	112 964
Muud ümberliigitamised		-1								-1
Muud muutused	0	250 411	11 196	-423 330	-412 134	-3 603	-322 590	-134 566	-457 156	-622 482
31.12.2023										
Soetusmaksumus	408 017	12 774 509	1 330 176	23 518 943	24 849 119	102 052	415 056	668 557	1 083 613	39 217 310
Akumuleeritud kulum	0	-5 378 605	-802 590	-17 012 239	-17 814 829	-90 618	0	0	0	-23 284 052
Jääkmaksumus	408 017	7 395 904	527 586	6 506 704	7 034 290	11 434	415 056	668 557	1 083 613	15 933 258

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	333	0
Masinad ja seadmed	110 086	6 000
Transportivahendid	104 086	6 000
Muud masinad ja seadmed	6 000	0

Kokku	110 419	6 000
-------	---------	-------

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	83 320	83 320
Akumuleeritud kulum	-69 757	-69 757
Jääkmaksumus	13 563	13 563
Ostud ja parendused	9 973	9 973
Amortisatsioonikulu	-7 366	-7 366
31.12.2022		
Soetusmaksumus	63 393	63 393
Akumuleeritud kulum	-47 223	-47 223
Jääkmaksumus	16 170	16 170
Ostud ja parendused	17 279	17 279
Amortisatsioonikulu	-3 487	-3 487
31.12.2023		
Soetusmaksumus	78 280	78 280
Akumuleeritud kulum	-48 318	-48 318
Jääkmaksumus	29 962	29 962

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	1 562 218	144 000	1 418 218	0	0-2,6%	EUR	2027
Pikaajaline pangalaen	2 580 158	598 506	1 981 652	0	1,9%+EURIBOR	EUR	2028
Pikaajaline arvelduslaen	1 500 000	0	1 500 000	0	1,6%+ EURIBOR	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	5 642 376	742 506	4 899 870	0			
Kapitalirendikohustised kokku	629 227	159 561	469 666	0			
Laenukohustised kokku	6 271 603	902 067	5 369 536	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	2 794 570	256 046	2 538 524	0	0-2,6%	EUR	2027
Pikaajaline pangalaen	2 106 511	423 105	1 683 406	0	1,9%+EURIBOR	EUR	2025
Pikaajaline arvelduslaen	1 200 000	0	1 200 000	0	1,6%+ EURIBOR	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	6 101 081	679 151	5 421 930	0			
Kapitalirendikohustised kokku	783 224	153 997	629 227	0			
Laenukohustised kokku	6 884 305	833 148	6 051 157	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 994 200	3 994 200	0	
Võlad töövõtjatele	313 245	313 245	0	
Maksuvõlad	340 688	340 688	0	5
Muud võlad	421 963	421 518	445	
Intressivõlad	445	0	445	21
Muud viitvõlad	421 518	421 518	0	
Saadud ettemaksed	15 912	15 912	0	
Muud saadud ettemaksed	15 912	15 912	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 086 008	5 085 563	445	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 180 125	5 180 125	0	
Võlad töövõtjatele	400 053	400 053	0	
Maksuvõlad	243 981	243 981	0	5
Muud võlad	164 468	164 270	198	
Intressivõlad	198	0	198	21
Muud viitvõlad	164 270	164 270	0	
Saadud ettemaksed	15 748	15 748	0	
Muud saadud ettemaksed	15 748	15 748	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 004 375	6 004 177	198	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 442 070	25 760 833
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 883 788	5 147 512
Kokku tingimuslikud kohustised	23 325 858	30 908 345

Ettevõtte on maksnud dividende nii 2021.aastal (36 000 eurot), 2022.aastal (161 000 eurot) ja 2023. aastal (175 712 eurot), siis on võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel lähtutud Lisas 1 "Maksustamise" alampeatükis toodud arvestuspõhimõtetest ja kasutatud lubatud ulatuses 14% tulumaksumäära.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 294 253	42 030 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 529 409	13 212 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 823 662	55 243 502
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	243 770	237 813
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	243 770	237 813
Kokku müügitulu	66 067 432	55 481 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulgimüük	63 544 634	52 734 317
Rent ja üür	104 154	120 970
Müük muu	2 418 644	2 626 028
Kokku müügitulu	66 067 432	55 481 315

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 449	6 000
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	140 057	11 940
Muud toetused	0	7 098
Tulu sihtfinantseerimisest	199 207	6 637
Muud	29 613	79 328
Kokku muud äritulud	371 326	111 003

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-27 799 428	-28 549 925
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 322 312	-9 094 933
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 824	-136 528
Transpordikulud	-3 364 794	-2 015 534
Kauba pakkimiskulud	-2 378 273	-2 166 415
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-2 918 866	-2 967 637
Makstud logistikakulud	-969 715	-1 017 025
Muud	-1 553 829	-1 380 832
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 343 041	-47 328 829

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-106 689	-75 999
Kontorikulud	-175 776	-254 248
Autokulud	-431 741	-408 531
Sidekulud	-20 756	-17 331
Müügikampaaniate kulud	-256 047	-184 570
Tööjõuga seotud kulud	-285 878	-273 301
Muud	-249 871	-183 653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 526 758	-1 397 633

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-4 023 941	-3 721 716
Sotsiaalmaksud	-1 308 543	-1 213 554
Kokku tööjõukulud	-5 332 484	-4 935 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	222	224
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	224	226

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-76 000
Kahjum valuutakursi muutustest	-283	-375
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 088	-7 654
Muud	-87 642	-22 964
Kokku muud ärikulud	-92 013	-106 993

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	13 546	1 073
Intressitulu laenudelt	280 024	265 969
Muud finantstulud ja -kulud	-3 500	-2 945
Intressikulu laenult	-251 976	-98 889
Kokku muud finantstulud ja -kulud	38 094	165 208

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Estover Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	461 681	574 983
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 681	574 983
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	253 000
Kokku laenukohustised	13 000	253 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	472 267	1 038 051
Kokku võlad ja ettemaksed	472 267	1 038 051
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000 397	10 183 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 000 397	10 183 030
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	615 000	1 160 000
Kokku laenukohustised	615 000	1 160 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	445	198
Kokku võlad ja ettemaksed	445	198

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 761 016	4 627 400	1 849 914	10 760 147	267 211
Kokku antud laenud	7 761 016	4 627 400	1 849 914	10 760 147	267 211

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 760 147	412 500	2 160 235	9 012 412	280 024
Kokku antud laenud	10 760 147	412 500	2 160 235	9 012 412	280 024

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 938 524	247 000	2 791 524	26 626
Kokku laenukohustised	1 100 000	1 938 524	247 000	2 791 524	26 626

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 791 524	90 000	1 319 306	1 562 218	37 810
Kokku laenukohustised	2 791 524	90 000	1 319 306	1 562 218	37 810

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	47 167	984	9 370	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	84	0	0	0
Kokku müüdnud	47 251	984	9 370	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 692 016	1 762 511	11 121 814	116 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 945	636	0	0
Kokku ostetud	6 699 961	1 763 147	11 121 814	116 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	109 353	101 622

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende kontrolli all olevad ettevõtted:

- Selja OÜ
- Eesti Piimafarmid OÜ
- Vooremaa Piim TuÜ
- TE Alusvara OÜ
- Viraito OÜ
- Suurekivi OÜ
- AT Agro OÜ
- Kaarlijärve Peatuspaik MTÜ

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 144	48 161
Nõuded ja ettemaksed	97 725	24 690
Varud	45 307	45 307
Kokku käibevarad	166 176	118 158
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	17 366	17 366
Materiaalsed põhivarad	100 164	0
Immateriaalsed põhivarad	2 657	2 879
Kokku põhivarad	120 187	20 245
Kokku varad	286 363	138 403
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 046	3 049
Võlad ja ettemaksed	2 003	4 269
Kokku lühiajalised kohustised	5 049	7 318
Kokku kohustised	5 049	7 318
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 965	147 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 229	-44 971
Kokku omakapital	281 314	131 085
Kokku kohustised ja omakapital	286 363	138 403

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	163 000	102 907
Mitmesugused tegevuskulud	-100 629	-116 700
Tööjõukulud	0	-30 855
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 344	-223
Muud ärikulud	0	-100
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 027	-44 971
Muud finantstulud ja -kulud	96 202	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 229	-44 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 229	-44 971

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 027	-44 971
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 344	223
Muud korrigeerimised	96 202	0
Kokku korrigeerimised	104 546	223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 738	-18 653
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 567	-4 702
Kokku rahavood äritegevusest	83 268	-68 103
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 285	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 285	-2 500
Kokku rahavood	-25 017	-70 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 161	118 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 017	-70 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 144	48 161

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 564	2 556	147 936	176 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44 971	-44 971
31.12.2022	25 564	2 556	102 965	131 085
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-17 366	-17 366
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	33 515 010	33 515 010
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	25 564	2 556	33 600 609	33 628 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	150 229	150 229
31.12.2023	25 564	2 556	253 194	281 314
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-21 532	-21 532
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	27 690 020	27 690 020
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	25 564	2 556	27 921 682	27 949 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO TEDER	Juhatuse liige	28.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing United Estover Group osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing United Estover Group ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvamusele.

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 lahkeb 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 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.

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 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 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 mittevastamise 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 alusprintsibi 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/

Siim Külasepp

Vandeaudiitori number 698

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri tn 4, Tallinn 10151

29.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	29.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 817 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-959 569
Kokku	20 857 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	163000	100.00%	Jah