

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Retail Group Estonia OÜ

registrikood: 16125363

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 22

postisihthnumber: 10141

e-posti aadress: Kristjan.Jarve@ee.gt.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Retail Group Estonia OÜ

(16125363)

Tegevusaruanne 2023

Ettevõtte olemus ja asukoht

Ettevõtte turustab ja müüb (*duty-free*) kaupu oma poodides, mis asuvad Tallinna lennujaamas renditud ruumides. Ettevõtte on Norra äriühingu Airport Retail Group AS tütarettevõtte, mille kontserni kuuluvad ettevõtted opereerivad kokku 9 riigis, 17 lennujaamas, olles antud tegevusvaldkonnas Põhjamaa regiooni juhtiv jaemüüja.

Märkimisväärsed investeeringud

Ettevõtte alustas tegevust 2021. aasta aprillis pärast lennujaama korraldatud hankemenetlust. Varasema teenuseosutajaga sõlmitud lepingu alusel investeeris ettevõtte umbes 0,8 miljonit eurot poe sortimenti, inventari ja sisseseadesse. Lisainvesteeringuid ei ole kavas teha, kui tavapärane hooldus välja arvata. Aasta jooksul ei ole tegeletud ühegi teadus- ega arendusprojektiga.

Olulised sündmused

Ettevõtte kasvas 2022. aastaga võrreldes 6,7%, mis tulenes peamiselt reisijate arvu 16% kasvust ja sortimendi optimeerimisest. Sellest tulenevalt kasvas kasum 2022. aastaga võrreldes enam kui kahekordseks.

Äritegevuse areng

Ettevõtlust mõjutab reisijate arv lennujaamas. Seega mõjutavad ettevõtte majandustulemusi kriisid, nagu pandeemia ja Ukrainas toimuv sõda. Üldiselt ennustavad reisimisega seotud pikaajalised suundumused siiski kasvu ja kasumlikku tulevikku.

Esineb hooajalisi erinevusi, kuna suvehooajal on lende rohkem ja müügimaht suurem. Kulustruktuur aga peegeldab selliseid erinevusi ja tänu sellele on ka väikese müüginahuga perioodid kasumlikud.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne märkimisväärset keskkonna- ega sotsiaalset mõju. Keskkonnahoidlike pakendite kasutamine ja jäätmekäitlus on ettevõtte ja kontserni jaoks kesksel kohal.

Äritegevuse riskid

Ukrainas toimuv sõda võib ettevõtet mõnevõrra mõjutada ja sõltuvalt olukorra arengust turu kasvu pisut pidurdada.

Ettevõtte seisab silmitsi ka üldisest ostujõu arengust tuleneva riskiga ning on haavatav moe muutumise ja hooajaliste kõikumiste suhtes. Ettevõtte tururiski tegurid on rahuldaval tasemel.

Ettevõtte on avatud valuutariskile seoses kaupade ostmisega välisvaluutas, samuti hoiuste, sealhulgas aktsionäri-laenu intressiriskile. Eesmärk on vähendada finantsriski võimalikult suurel määral. 2023. aastal on valuutakursi muutused võrreldes kesksete vääringutega olnud üsna stabiilsed ning sel ei ole olnud märkimisväärt mõju välismaalt ostetava kauba hinnale. Ostuhindade tõus kajastub suurel määral müügihindade tõusus.

Ettevõtte krediidirisk on väga väike, sest enamik ostudest tehakse sularahas või krediitkaardiga.

Omakapitali olukorda peetakse rahuldavaks. Ettevõtte leiab, et tänu rakendatud meetmetele ja olemasolevatele rahastamisvõimalustele on olemas alus tegevuse jätkamiseks.

Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja aruande esitamisel tuginetakse sellele eeldusele.

Avaldus raamatupidamise aastaaruande kohta

Juhatus arvates annavad esitatud kasumiaruanne ja bilanss piisavat ja täpset teavet ettevõtte tegevusest ja olukorrast aasta lõpu seisuga.

Pärast majandusaasta lõppu ei ole toimunud ühtegi sündmust, mis oleks ettevõtte hindamisel oluline, ent ei kajastuks raamatupidamise aastaaruandes ega selle lisades. Juhtkonna arvates on ettevõtte finantsseisund rahuldav.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	7 511 868	7 040 747
Ärikasum (-kahjum) (eurodes)	394 096	230 421
Aruandeaasta kasum (kahjum) (eurodes)	451 743	214 242
Puhaskasumi marginaal	6,01%	3,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	0,96
Omakapitali kordaja	54,12%	19,80%

Valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu $\times$ 100%;

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused;

omakapitali kordaja = omakapital / vara $\times$ 100%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318 212	378 091	
Nõuded ja ettemaksed	373 506	615 654	2
Varud	522 353	563 866	
Kokku käibevarad	1 214 071	1 557 611	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	30 414	30 414	2
Materiaalsed põhivarad	303 722	401 260	4
Immateriaalsed põhivarad	29 441	41 625	5
Kokku põhivarad	363 577	473 299	
Kokku varad	1 577 648	2 030 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	842 852	6
Võlad ja ettemaksed	723 747	785 900	7
Kokku lühiajalised kohustised	723 747	1 628 752	
Kokku kohustised	723 747	1 628 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	499 900	499 900	
Kohustuslik reservkapital	260	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 602	-314 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 743	214 242	
Kokku omakapital	853 901	402 158	
Kokku kohustised ja omakapital	1 577 648	2 030 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 511 868	7 040 747	8
Muud äritulud	76 082	31 499	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 244 176	-3 171 932	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 354 481	-3 142 915	10
Tööjõukulud	-483 313	-418 994	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 330	-107 798	4,5
Muud ärikulud	-1 554	-186	
Ärikasum (kahjum)	394 096	230 421	
Intressitulud	1 679	23	
Intressikulud	-8 854	-61 121	12
Muud finantstulud ja -kulud	64 822	44 919	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 743	214 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 743	214 242	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retail Group Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Retail Group Estonia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja teenusepakkuja poolt vahendatavate laekumata kaardimaksete saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real Mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui kolme aasta jooksul kasutatavaid varasid või varad maksumusega alates 1500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Nii materiaalne kui immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutustehnika	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Kaupluse sisustus	3-7 aastat
Arvutitarkvara	5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018. aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 937	6 937	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 937	6 937	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 484	59 484	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210 116	210 116	0	3
Laenunõuded	95 713	95 713	0	12
Ettemaksed	1 256	1 256	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 256	1 256	0	
Üüri tagatisraha	30 414	0	30 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 920	373 506	30 414	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 641	7 641	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 641	7 641	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 840	13 840	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	583 773	583 773	0	3
Muud nõuded	8 000	8 000	0	
Viitlaekumised	8 000	8 000	0	
Ettemaksed	2 400	2 400	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400	0	
Üüri tagatisraha	30 414	0	30 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	646 068	615 654	30 414	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39 505	0	11 018	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 366	0	4 991
Erisoodustuse tulumaks	0	223	0	209
Sotsiaalmaks	0	8 999	0	9 447
Kohustuslik kogumispension	0	333	0	284
Töötuskindlustusmaksed	0	623	0	659
Aktsiisimaks	137 945	0	572 755	0
Ettemaksukonto jääk	32 666		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 116	14 544	583 773	15 590

Maksude ettemaksete kohta saab infot ka lisast 2 ja maksuvõlgade kohta lisast 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	35 555	496 416	531 971
Akumuleeritud kulum	-6 957	-60 981	-67 938
Jääkmaksumus	28 598	435 435	464 033
Ostud ja parendused	28 200	4 640	32 840
Muud ostud ja parendused	28 200	4 640	32 840
Amortisatsioonikulu	-17 616	-77 997	-95 613
31.12.2022			
Soetusmaksumus	63 755	501 056	564 811
Akumuleeritud kulum	-24 573	-138 978	-163 551
Jääkmaksumus	39 182	362 078	401 260
Ostud ja parendused		608	608
Amortisatsioonikulu	-21 250	-76 896	-98 146
31.12.2023			
Soetusmaksumus	63 755	501 664	565 419
Akumuleeritud kulum	-45 823	-215 874	-261 697
Jääkmaksumus	17 932	285 790	303 722

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	60 925	60 925
Akumuleeritud kulum	-7 114	-7 114
Jääkmaksumus	53 811	53 811
Amortisatsioonikulu	-12 186	-12 186
31.12.2022		
Soetusmaksumus	60 925	60 925
Akumuleeritud kulum	-19 300	-19 300
Jääkmaksumus	41 625	41 625
Amortisatsioonikulu	-12 184	-12 184
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 925	60 925
Akumuleeritud kulum	-31 484	-31 484
Jääkmaksumus	29 441	29 441

Lisa 6 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								
Laen emaettevõttelt	0	0			5%	NOK	31.12.2023	12
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	842 852	842 852			5%	NOK	31.12.2023	12
Lühiajalised laenud kokku	842 852	842 852						
Laenukohustised kokku	842 852	842 852						

Laenuga seotud intressivõlad on toodud lisas 7.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	655 565	655 565	
Võlad töövõtjatele	37 670	37 670	
Maksuvõlad	14 544	14 544	3
Muud võlad	15 968	15 968	
Muud viitvõlad	15 968	15 968	
Kokku võlad ja ettemaksed	723 747	723 747	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	621 930	621 930	
Võlad töövõtjatele	35 615	35 615	
Maksuvõlad	15 590	15 590	3
Muud võlad	112 765	112 765	
Intressivõlad	97 447	97 447	12
Muud viitvõlad	15 318	15 318	
Kokku võlad ja ettemaksed	785 900	785 900	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 546 248	4 273 182
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 965 620	2 767 565
Kokku müügitulu	7 511 868	7 040 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	7 511 868	7 040 747
Kokku müügitulu	7 511 868	7 040 747

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-923
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 209 536	-3 125 167
Transpordikulud	-3 654	-2 852
Tolliteenused ja -maks	-778	0
Kulumaterjalid põhitegevuses	-6 683	-5 208
Aktiisilaoteenused/Pakentiaktsiis	-22 881	-37 046
TVO teenused	-644	-736
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 244 176	-3 171 932

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-405 782	-368 396
Energia	-51 129	-75 808
Elektrienergia	-47 975	-68 689
Soojusenergia	-3 154	-7 119
Veevarustusteenused	-2 589	-2 438
Mitmesugused bürookulud	-38 707	-34 502
Lähetuskulud	-4 616	-922
Riiklikud ja kohalikud maksud	-254	-1 896
Raamatupidamisteenused	-17 673	-22 690
Juriidilised teenused	0	-110
Konsultatsiooniteenused	-29 948	-41 481
IT teenused	-7 806	-34 322
Reklaami- ja turunduskulud	-1 757	-2 629
Kontsessioonitasu	-2 504 428	-2 323 576
Administratsioonikulu	-104 375	-82 214
Jagatud üldkulud (grupi kulud)	-113 657	-92 166
Auditorteenused	-2 900	-1 650
Muud	-68 860	-58 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 354 481	-3 142 915

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-327 123	-303 266
Sotsiaalmaksud	-115 207	-98 865
Töötuskindlustuse kulud	-2 723	-2 334
Puhkusereservi kulud ja vastavad maksukulud	-987	-4 953
Erisoodustuskulud ja vastavad maksukulud	-12 273	-9 576
Kokku tööjõukulud	-458 313	-418 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Airport Retail Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	95 713	0	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 484	13 840	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 197	13 840	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	842 852	6
Kokku laenukohustised	0	842 852	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	97 447	7
Kokku võlad ja ettemaksed	100 001	97 447	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Emaettevõtja	0	95 713	0	95 713	2
Kokku antud laenud	0	95 713	0	95 713	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 315 862	460 000	933 009	842 852	61 121	6
Kokku laenukohustised	1 315 862	460 000	933 009	842 852	61 121	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	842 852	300 000	1 142 852	0	8 854	6
Kokku laenukohustised	842 852	300 000	1 142 852	0	8 854	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	29 833	0
Kokku müüdid	0	0	29 833	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	14 128	0	5 268
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	165 629	4 861	176 294
Kokku ostetud	0	179 757	4 861	181 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Retail Group Estonia OÜ (registrikood: 16125363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN JÄRVE	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Retail Group Estonia OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Retail Group Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahkeb oluliselt 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori 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 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Retail Group Estonia OÜ (registrikood: 16125363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 743
Kokku	351 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	351 141
Kokku	351 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	7511868	100.00%	Jah