

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: ALTER BALTICS OÜ

registrikood: 12026341

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Iru küla, Ämma tee 70
postisihthnumber: 74206

telefon: +372 6519666

e-posti aadress: alter@alter.ee

veebilehe aadress: <http://marine.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2024 aastal oli ALTER BALTICS OÜ müügitulu 8 769 147 EUR, mis on ca 24% väiksem kui 2023.a.

Toodete tutvustamiseks korraldati klientidele 2024 aastal mitmeid seminare ja osaleti messidel.

2025 aastal planeeritakse müügitõusu ~ 5 % ja põhivahendite ostu ~ 100 000 euro eest.

2025.a. planeeritakse jätkata samadel tegevusaladel- elektrimaterjalide ja mereelektroonika hulgimüük; mootorjahtide müük ja veinide hulgimüük

Olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2024	31.12.2023
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	0,26 %	11,12 %
Puhasrentaablus(Profit Margin) (puhaskasum/netorealis.)%	-0,16 %	10,74 %
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / omakapital)%	-0,01 %	36,63 %
Varade tulukus ROA (puhaskasum / varade maksumus)%	-0,003%	26,53%
Müügikate ((netorealis.-müüdnud kauba kulu)/ netorealis.))*100	22,75%	26,84%

Alter Baltics OÜ sortimendis olevad kaubad vastavad EL kehtestatud nõuetele ja firma täidab keskkonnakaitse normidega nõutud utiliseerimisnõudeid. Alter Baltics OÜ on delegeerinud pakendite kogumise ja taaskasutamise korraldamise Eesti Pakendiringlus MTÜ-le, kellega on sõlmitud vastav leping. Sõlmitud on ka leping Eesti Elektroonikaromu MTÜ-ga, kasutatud elektroonikaseadmete kogumise ja taaskasutamise korraldamiseks.

Alter Baltics OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 810	404 899	2
Finantsinvesteeringud	23 340	17 019	
Nõuded ja ettemaksed	1 133 229	747 706	3
Varud	2 881 722	3 070 785	4
Kokku käibevarad	4 040 101	4 240 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	476 305	444 787	6
Kokku põhivarad	476 305	444 787	
Kokku varad	4 516 406	4 685 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	546 353	149 459	9
Võlad ja ettemaksed	627 611	991 271	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 173 964	1 140 730	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	122 470	150 651	9
Kokku pikaajalised kohustised	122 470	150 651	
Kokku kohustised	1 296 434	1 291 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 211 815	2 128 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 843	1 243 023	
Kokku omakapital	3 219 972	3 393 815	
Kokku kohustised ja omakapital	4 516 406	4 685 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	8 769 147	11 572 804	13
Muud äritulud	15 688	50 570	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 773 378	-8 466 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-786 198	-778 702	
Tööjõukulud	-1 077 215	-1 008 997	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-122 766	-79 548	
Muud ärikulud	-2 420	-2 608	
Ärikasum (kahjum)	22 858	1 286 672	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 254	3 351	
Intressitulud	5 965	5 000	
Intressikulud	-25 830	-17 830	
Muud finantstulud ja -kulud	9 701	6 513	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 948	1 283 706	
Tulumaks	-28 791	-40 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 843	1 243 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 858	1 286 672	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	121 633	79 548	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 107	19 415	
Kokku korrigeerimised	127 740	98 963	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-385 523	-136 660	
Varude muutus	189 063	-336 565	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-363 660	38 256	
Laekunud intressid	5 965	5 000	
Makstud intressid	-25 830	-17 830	
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 791	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-458 178	937 836	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-165 769	-272 789	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 107	48 934	
Antud laenude tagasimaksed	0	11 726	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 662	-212 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	474 751	-249 043	
Makstud dividendid	-160 000	-192 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	214 751	-341 043	
Kokku rahavood	-403 089	384 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404 899	20 235	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-403 089	384 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 810	404 899	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	20 000	2 000	2 320 792	2 342 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 243 023	1 243 023
Väljakuulutatud dividendid			-192 000	-192 000
31.12.2023	20 000	2 000	3 371 815	3 393 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 843	-13 843
Väljakuulutatud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2024	20 000	2 000	3 197 972	3 219 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALTER BALTICS OÜ 2024 majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Aastaaruanne rajaneb keskmise suurusega ettevõttele kohaldatud aastaaruande põhimõttele.

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

ALTER BALTICS OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja euro täpsusega.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

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.

Finantsinvesteeringud

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele

võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-6 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-25
Muud materiaalsed põhivarad	3-20

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

ALTER BALTICS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha kassas	1 423	1 503
Raha teel	93	0
Raha pangas	294	123 396
Tähtajaline hoius	0	280 000
Kokku raha	1 810	404 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	447 495	447 495
Ostjatelt laekumata arved	447 495	447 495
Nõuded seotud osapoolte vastu	607 000	607 000
Ettemaksed hankijatele	78 734	78 734
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133 229	1 133 229
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	680 899	680 899
Ostjatelt laekumata arved	680 899	680 899
Ettemaksed hankijatele	66 807	66 807
Kokku nõuded ja ettemaksed	747 706	747 706

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	2 881 722	3 070 785
Kokku varud	2 881 722	3 070 785

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 001	10 500
Käibemaks	73 420	89 930
Üksikisiku tulumaks	9 892	10 268
Erisoodustuse tulumaks	494	491
Sotsiaalmaks	41 836	37 210
Kohustuslik kogumispension	626	624
Töötuskindlustusmaksed	2 583	2 192
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131 852	151 215

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	323 279	18 011	66 618	407 908	12 339	420 247
Akumuleeritud kulum	-138 032	-10 441	-14 208	-162 681	-6 020	-168 701
Jääkmaksumus	185 247	7 570	52 410	245 227	6 319	251 546
Ostud ja parendused	230 495	7 137	34 275	271 907		271 907
Muud ostud ja parendused	230 495	7 137	34 275	271 907		271 907
Amortisatsioonikulu	-63 127	-4 631	-10 245	-78 003	-1 545	-79 548
Muud muutused	882			882		882
31.12.2023						
Soetusmaksumus	515 719	24 441	100 893	641 053	12 339	653 392
Akumuleeritud kulum	-162 222	-14 365	-24 453	-201 040	-7 565	-208 605
Jääkmaksumus	353 497	10 076	76 440	440 013	4 774	444 787
Ostud ja parendused	90 954	10 799	19 929	121 682	31 469	153 151
Muud ostud ja parendused	90 954	10 799	19 929	121 682	31 469	153 151
Amortisatsioonikulu	-97 877	-6 562	-16 011	-120 450	-1 183	-121 633
31.12.2024						
Soetusmaksumus	587 567	28 712	120 822	737 101	43 808	780 909
Akumuleeritud kulum	-240 993	-14 399	-40 464	-295 856	-8 748	-304 604
Jääkmaksumus	346 574	14 313	80 358	441 245	35 060	476 305

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	6 107	14 500
Transpordivahendid	6 107	14 500
Kokku	6 107	14 500

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Peugeot e-2008	10 027	4 588	5 439	6 kuu Euribor+1.45%	eur	02.2027
Volkswagen Passat	8 495	4 785	3 710	6 kuu Euribor+2.2%	eur	09.2026
Volkswagen Passat	8 827	4 731	4 096	6 kuu Euribor+2.2%	eur	10.2026
Volkswagen Tiguan	12 246	4 011	8 235	6 kuu Euribor+2.2%	eur	11.2027
POLESTAR 2	22 180	5 615	16 565	6 kuu Euribor+1.45%	eur	08.2028
LAND ROVER DISCOVERY	40 879	10 032	30 847	6 kuu Euribor+1.85%	eur	09.2028
BMW X5	47 998	11 472	36 526	6 kuu Euribor+1.85%	eur	10.2028
Renault Master	21 456	4 404	17 052	6 kuu Euribor + 1.75%	eur	05.2029
Kapitalirendikohustised kokku	172 108	49 638	122 470			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
CITROEN BERLINGO	931	931		6 kuu Euribor+2.2%	eur	05.2024
Peugeot e-2008	14 547	4 521	10 026	6 kuu Euribor+1.45%	eur	02.2027
Volkswagen Passat	13 101	4 606	8 495	6 kuu Euribor+2.2%	eur	09.2026
Volkswagen Passat	13 364	4 538	8 826	6 kuu Euribor+2.2%	eur	10.2026
Volkswagen Tiguan	16 072	3 826	12 246	6 kuu Euribor+2.2%	eur	11.2027
POLESTAR 2	27 492	5 312	22 180	6 kuu Euribor+1.45%	eur	08.2028
LAND ROVER DISCOVERY	50 330	9 450	40 880	6 kuu Euribor+1.85%	eur	09.2028
BMW X5	58 789	10 791	47 998	6 kuu Euribor+1.85%	eur	10.2028
Kapitalirendikohustised kokku	194 626	43 975	150 651			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	7 899	12 836

ALTER BALTICS OÜ rendib SEB Liising ASiga sõlmitud kasutusrendilepingu alusel sõiduautot Peugeot 308.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	492 092	492 092			6 kuu Euribor+2.8%	eur	10.2025
Krediitkaardi laen	4 623	4 623			0%	eur	01.2025
Laen seotud osapoolelt		0			6 kuu Euribor+1.8%	eur	06.2024
Lühiajalised laenud kokku	496 715	496 715					
Kapitalirendikohustised kokku	172 108	49 638	122 470				
Laenukohustised kokku	668 823	546 353	122 470				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		0			6 kuu Euribor+2.8%	eur	10.2024
Krediitkaardi laen	5 484	5 484			0%	eur	01.2024
Laen seotud osapoolelt	100 000	100 000			6 kuu Euribor+1.8%	eur	06.2024
Lühiajalised laenud kokku	105 484	105 484					
Kapitalirendikohustised kokku	194 626	43 975	150 651				
Laenukohustised kokku	300 110	149 459	150 651				

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommerts pant summas 300 000 EUR.

JURIDILISE ISIKU GARANTII Laenusaja: ALTER GROUP OÜ, 10167942, pandi summa = 300 000.00 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	308 841	308 841
Võlad töövõtjatele	83 475	83 475
Maksuvõlad	131 852	131 852
Saadud ettemaksed	103 443	103 443
Tulevaste perioodide tulud	103 443	103 443
Kokku võlad ja ettemaksed	627 611	627 611
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	681 182	681 182
Võlad töövõtjatele	90 037	90 037
Maksuvõlad	151 215	151 215
Saadud ettemaksed	68 837	68 837
Tulevaste perioodide tulud	68 837	68 837
Kokku võlad ja ettemaksed	991 271	991 271

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	61 944	61 375
Puhkusetasude kohustis	21 530	28 662
Kokku võlad töövõtjatele	83 474	90 037

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 017 837	8 082 057
Läti	710 284	1 394 395
Leedu	1 693 076	1 799 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	274 640	211 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 695 837	11 487 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	0	81 305
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	73 310	4 117
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	73 310	85 422
Kokku müügitulu	8 769 147	11 572 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalid	3 205 383	3 930 211
Mereelektronika ja mootorjahid	5 387 821	7 503 394
Vein	175 943	139 199
Kokku müügitulu	8 769 147	11 572 804

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	832 243	785 435
Sotsiaalmaksud	244 972	223 562
Kokku tööjõukulud	1 077 215	1 008 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alter Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alter Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	607 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166	583
Kokku nõuded ja ettemaksed	607 166	583
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	100 000
Kokku laenukohustised	0	100 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	11 726	11 726	0	5 000
Kokku antud laenud	11 726	11 726	0	5 000

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	607 000	607 000	0
Kokku antud laenud	0	607 000	607 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	100 000	100 000	0
Kokku laenukohustised	0	100 000	100 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	100 000	0	900
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	0	900

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 412		3 662	
Kokku müüdud	2 412		3 662	

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		216 825		205 408
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		124 213		130 730
Kokku ostetud		341 038		336 138

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2024	31.12.2023	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	300 000	0	01.2029
Kokku antud garantiid/tagatised	300 000		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	92 608	84 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

ALTER BALTICS OÜ (registrikood: 12026341) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SILLUTA	Juhatuse liige	02.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALTER BALTICS OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud ALTER BALTICS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 lahkneb oluliselt 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

03.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

ALTER BALTICS OÜ (registrikood: 12026341) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	03.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 211 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 843
Kokku	3 197 972
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 037 972
Kokku	3 197 972

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 211 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 843
Kokku	3 197 972
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 037 972
Kokku	3 197 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja sideseadmete ning nende osade hulgimüük	46503	EMTAK 2025	4642821	52.94%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete, k.a kaablite hulgimüük	46643	EMTAK 2025	3205383	36.55%	Ei
Tsiviillaevade ja -paatide remont ja hooldus	33151	EMTAK 2025	698459	7.96%	Ei
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	EMTAK 2025	175943	2.01%	Ei
Mootorsõidukite jaemüük	47811	EMTAK 2025	46541	0.53%	Ei