

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: INTERCOM GROUP OÜ

registrikood: 10113432

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Lubiliiva tn 12/1

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5544111, +372 6140310

e-posti aadress: info@saunamaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Muud äritulud	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 12 Tööjõukulud	19
Lisa 13 Muud ärikulud	19
Lisa 14 Seotud osapooled	19
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus Osaühingu majanduslikuks põhitegevusalaks 2023.aastal oli muude vahetoodete hulgimüük (46761) ja jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustest (47191) – saunakaupade müük. Ettevõtte on üks kauplus "Saunamaailm" Tallinnas, Pärnu mnt.238, Tegutseb saunakeskus, mis asub Püha külas, Saue vald, tegevusala muud mujal liigitamata lõbus-ja vaba aja tegevused (93299) Muud eriehitustööd (43999).

Peamised sündmused 2023. aastal

Veebipood saunainter.com ja Saunamaailma pood

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal Euroopas õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsisime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Otsisime oma alale pidevalt uusi kaubatootjaid.

Müügi suurendamiseks otsisime pidevalt uusi kliente.

Oleme aktiivselt alustanud uue e-poe väljatöötamisega.

Integreerisime lattu WMS süsteemi.

Viidi läbi laos olevate kaupade täielik inventuur.

Hakkasime teostama laos olevate kaupade ABC analüüsi.

Kulude vähendamiseks optimeerisime pidevalt tööprotsesse.

Ehitusosakond

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsisime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Müügi suurendamiseks otsisime pidevalt uusi kliente.

Kulude vähendamiseks optimeerisime pidevalt tööprotsesse.

Saunaküla

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsisime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Kulude vähendamiseks optimeerisime pidevalt tööprotsesse.

.Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3.4 tuhat euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Veebipood saunainter.com ja Saunamaailma pood

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal Euroopas õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Otsime oma alale pidevalt uusi kaubatootjaid.

Käisime Hiina suurimal oma teemalisel näitusel.

Müügi suurendamiseks otsime pidevalt uusi kliente.

Jätkame aktiivselt uue kodulehe arendamist ja plaanime sellel aastal sellele üle minna.

Viidi läbi täiendav kaupade inventuur laos ja kaupluses.

Jätkame kaupade ABC analüüsi teostamist.

Kulude vähendamiseks optimeerime pidevalt tööprotsesse.

Sellest aastast on meie meeskonnas uued professionaalsed spetsialistid: müügijuht ja finantsanalüütik.

Ehitusosakond

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Müügi suurendamiseks otsime pidevalt uusi kliente.

Kulude vähendamiseks optimeerime pidevalt tööprotsesse.

Saunaküla

Üldise müügiaktiivsuse languse taustal õnnestus meil saavutada eelmise aasta tulemused.

Otsime oma ettevõtte jaoks pidevalt uusi reklaamimeetodeid.

Äritegevuse laiendamiseks plaanime osta naabrilt maatüki.

Kulude vähendamiseks optimeerime pidevalt tööprotsesse.

Plaanime selle filiaali teha eraldi ettevõtteks.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneavaks aastaks on OÜ INTERCOM GROUP põhieesmärkideks turuosa säilitamine ja kommertssuhete laiendamisele.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 10 642 tuhat euro, madalas võrreldes 2022.a. 37 tuhat euro võrra.

Seal hulgas:

- müügitulu muude vahetoodete hulgimüük (46761) moodustas 7 885 tuhat euro, madalas võrreldes 2022.a .282 tuhat euro võrra
- -jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustest (47191)- saunakaupade müük moodustas 1 358 tuhat euro, kasvas võrreldes 2022.a. 64 tuhat euro võrra .
- muud mujal liigitamata lõbus-ja vaba aja tegevused (93299) moodustas 139 tuhat euro, jäi 2022.aasta tasemele
- muud eriehitustööd (43999) moodustas 1 260 tuhat euro kasvas võrreldes 2022.a. 180 tuhat euro võrra.
-

Personal 2023.aastal oli osaühingus tööl 65 palgalist töötajat, kellele maksti töötasu 800 tuhat euro. Väljamakseid juhatuse liikmetele oli 24 tuhat euro.

Peamised finantssuhtarvud:	2023.a.	2022.a.
Käibe ärirentaablus	0,90%	-0,587%
Käibe puhasrentaablus	0,06%	-1,61%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	0,49%	-12.15%

Vara puhasrentaablus ROA	0,16%	- 3,42%
Kasumi kasv	103,55%	-162,10%
Soliidsuskordaja	0,33	0,28
Maksevõime kordaja	1,41	1,31
Likviidsuskordaja	1,42	1.36

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/ müügitulu * 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Vara puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / varad kokku

Maksevõime kordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Likviidsed vara / lühiajalised kohustused

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	830 743	760 037	
Nõuded ja ettemaksed	413 507	938 138	3
Varud	2 376 577	3 146 264	4
Kokku käibevarad	3 620 827	4 844 439	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 811	355 877	6
Immateriaalsed põhivarad	80 674	115 249	
Kokku põhivarad	378 485	471 126	
Kokku varad	3 999 312	5 315 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	460 826	652 582	7
Võlad ja ettemaksed	2 106 527	3 041 900	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 567 353	3 694 482	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 092	123 192	7
Kokku pikaajalised kohustised	100 092	123 192	
Kokku kohustised	2 667 445	3 817 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	3 515	3 515	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 323	1 650 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465	-181 941	
Kokku omakapital	1 331 867	1 497 891	
Kokku kohustised ja omakapital	3 999 312	5 315 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 641 937	10 679 226	9
Muud äritulud	183 186	169 181	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 088 691	-8 001 882	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 298 411	-1 496 837	12
Tööjõukulud	-1 071 118	-1 031 287	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 048	-50 416	
Muud ärikulud	-175 124	-394 497	14
Ärikasum (kahjum)	95 731	-126 512	
Intressikulud	-37 061	-18 442	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 456	-2 646	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 214	-147 600	
Tulumaks	-43 749	-34 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465	-181 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	95 731	-126 512
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	96 048	50 416
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-800
Kokku korrigeerimised	96 048	49 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	524 631	-549 868
Varude muutus	769 687	-303 141
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-935 373	1 294 465
Kokku rahavood äritegevusest	550 724	364 560
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 407	-1 132
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 407	-332
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-191 816	-151 120
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 538	-56 002
Makstud intressid	-37 061	-18 442
Makstud dividendid	-180 000	-123 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 749	-35 091
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-475 164	-383 655
Kokku rahavood	72 153	-19 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	760 037	782 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 153	-19 427
Valuutakursside muutuste mõju	-1 447	-2 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	830 743	760 037

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 564	3 515	1 770 753	1 799 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-181 941	-181 941
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2022	25 564	3 515	1 468 812	1 497 891
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	25 564	3 515	1 468 812	1 497 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 976	7 976
Väljakuulutatud dividendid			-174 000	-174 000
31.12.2023	25 564	3 515	1 302 788	1 331 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Intercom Group 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse Standardide, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Intercom Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud kauba kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad teenuste kvaliteeti või vahendavad ärikulusid. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20
sõidukid	5
muud põhivahendid	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

Müügitud tulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	383 540	383 540
Ostjatelt laekumata arved	383 540	383 540
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 606	2 606
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 301	20 301
Ettemaksed	7 060	7 060
Tulevaste perioodide kulud	7 060	7 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 507	413 507
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	758 130	758 130
Ostjatelt laekumata arved	758 130	758 130
Nõuded seotud osapoolte vastu	99 163	99 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73 383	73 383
Ettemaksed	7 462	7 462
Tulevaste perioodide kulud	7 462	7 462
Kokku nõuded ja ettemaksed	938 138	938 138

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 288 401	2 958 853
Ettemaksed varude eest	88 176	187 411
Kokku varud	2 376 577	3 146 264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 351	115 951	15 888	119 843
Üksikisiku tulumaks		12 584		11 151
Erisoodustuse tulumaks		3 989		2 765
Sotsiaalmaks		22 381		20 854
Kohustuslik kogumispension		490		459
Töötuskindlustusmaksed		1 531		1 428
Intress		27		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153		153	
Ettemaksukonto jääk	16 797		57 342	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 301	156 953	73 383	156 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	137 090	319 269	299 228	72 022	371 250	219 685	1 047 294
Akumuleeritud kulum		-309 335	-247 635	-66 784	-314 419	-203 069	-826 823
Jääkmaksumus	137 090	9 934	51 593	5 238	56 831	16 616	220 471
Ostud ja parendused			184 690		184 690	1 132	185 822
Muud ostud ja parendused			184 690		184 690	1 132	185 822
Amortisatsioonikulu		-7 135	-34 190	-5 238	-39 428	-3 853	-50 416
31.12.2022							
Soetusmaksumus	137 090	319 269	280 591	72 022	352 613	46 305	855 277
Akumuleeritud kulum		-316 470	-78 498	-72 022	-150 520	-32 410	-499 400
Jääkmaksumus	137 090	2 799	202 093	0	202 093	13 895	355 877
Ostud ja parendused						3 407	3 407
Muud ostud ja parendused						3 407	3 407
Amortisatsioonikulu		-2 504	-50 260		-50 260	-8 709	-61 473
31.12.2023							
Soetusmaksumus	137 090	319 269	280 591	72 022	352 613	49 712	858 684
Akumuleeritud kulum		-318 974	-128 758	-72 022	-200 780	-41 119	-560 873
Jääkmaksumus	137 090	295	151 833	0	151 833	8 593	297 811

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB PANK AS	437 207	437 207			6.17	EUR	15.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	437 207	437 207					
Kapitalirendikohustised kokku	123 711	23 619	100 092				
Laenukohustised kokku	560 918	460 826	100 092				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB PANK AS	633 325	633 325			4.11	EUR	15.09.2023
Lühiajalised laenud kokku	633 325	633 325					
Kapitalirendikohustised kokku	142 449	19 257	123 192				
Laenukohustised kokku	775 774	652 582	123 192				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa		137 089
Kokku		137 089

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 217 412	1 217 412
Võlad töövõtjatele	50 660	50 660
Võlad seotud osapooltele	369 445	369 445
Maksuvõlad	156 953	156 953
Muud võlad	70 577	70 577
Muud viitvõlad	70 577	70 577
Saadud ettemaksed	241 480	241 480
Kokku võlad ja ettemaksed	2 106 527	2 106 527
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 237 973	1 237 973
Võlad töövõtjatele	49 859	49 859
Võlad seotud osapooltele	496 437	496 437
Maksuvõlad	156 500	156 500
Muud võlad	76 300	76 300
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	70 300	70 300
Saadud ettemaksed	1 024 831	1 024 831
Kokku võlad ja ettemaksed	3 041 900	3 041 900

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 903 903	1 424 664
Poola	287 419	356 860
Prantsusmaa	973 213	909 792
Saksamaa	949 179	1 074 718
Läti	28 621	79 388
Leedu	384 313	512 318
Rootsi	211 115	290 204
Eesti	3 080 015	3 220 731
Belgia	129 514	161 848
Itaalia	62 715	48 990
Ungari	144 495	174 275
Austria	177 078	200 237
Küpros	24 433	25 099
Tšehhi	24 306	30 912
Slovakkia	20 058	43 254
Kreeka	26 200	6 538
Sloveenia	24 536	29 285
Iirimaa	25 940	26 810
Hispaania	145 080	42 426
Horvaatia	63 882	80 610
Taani	171 105	93 148
Portugal	64 561	34 493
Luksemburg	14 484	15 065
Rumeenia	70 755	11 346
Bulgaaria	21 023	4 699
Holland	69 667	103 803
Malta	5 715	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 103 325	9 002 013
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	296 898
Ukraina	7 647	2 260
Peruu	0	760
Ameerika Ühendriigid	31 900	33 154
Norra	72 229	45 995
Kanada	12 748	15 562
Šveits	137 109	128 152
Iisrael	3 145	2 290
Austraalia	30 127	67 109
Alžeeria	0	2 030

Island	0	830
Vietnam	24 602	1 871
Montenegro	800	519
Jaapan	233 947	250 940
Araabia Ühendemiraadid	189 828	140 158
Serbia	0	22 749
Uus-Meremaa	27 146	21 636
Tai	156	173
Lõuna-Aafrika Vabariik	15 504	14 402
Hiina	17 242	9 148
Mauritaania	4 840	6 030
Kasahstan	5 881	37 289
Kosovo	83	0
Aserbaidžaan	130 463	9 638
Armeenia	41	62 233
Kaimanisaared	392	51 200
Omaan	8 917	4 022
Gruusia	15 247	31 238
Katar	15 055	7 279
Bahrein	452	400
Tansaania	0	2 944
Maldiivid	1 025	730
Mehhiko	55	0
Indoneesia	313	5 767
Usbekistan	0	526
Türgi	32 910	0
India	0	622
Moldova	19 035	33 821
Serbia	64 437	0
Saudi Araabia	1 731	1 212
Suurbritannia	365 074	364 083
Iraak	0	517
Ecuador	622	336
Dominikaani Vabariik	0	259
Malaisia	833	229
Albaania	2 436	117
Bosnia ja Hertsegoviina	0	55
Namiibia	0	30
Island	23 380	0
Seišellid	20 993	0
Kõrgõzstan	11 301	0
Liibüa	4 245	0
Tšiili	1 679	0
Svaasimaa	669	0
Armeenia	634	0

Colombia	530	0
Jordaania	480	0
Monaco	337	0
Sri Lanka	252	0
Réunion	62	0
Maroko	78	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 538 612	1 677 213
Kokku müügitulu	10 641 937	10 679 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saunakaupade jaemüük	1 358 208	1 293 516
saunakaupade hulgimüük	7 885 304	8 166 768
saunakeskuse teenused	138 886	138 730
sauna projekteerimine,ehitamine,parandamine	1 259 539	1 080 212
Kokku müügitulu	10 641 937	10 679 226

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	800
Muud	183 186	168 381
Kokku muud äritulud	183 186	169 181

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	43 783	42 899
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 303 832	7 183 386
Energia	55 135	52 883
Elektrienergia	38 773	34 752
Soojusenergia	4 900	3 808
Kütus	11 462	14 323
Transpordikulud	685 941	722 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 088 691	8 001 882

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	213 245	178 205
Mitmesugused bürookulud	69 353	68 588
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 183	5 203
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	10 000
Remondikulud	121 579	202 291
Saunakeskus kulud	0	9 199
Põhivara remondi ja hoolduskulud	25 004	25 657
Pangateenused	38 222	42 103
Reklaamikulud	51 119	152 461
Webi kulud	22 502	116 949
vahendustasu	0	23 861
Muud	754 204	662 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 298 411	1 496 837

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	805 642	773 411
Sotsiaalmaksud	265 476	257 876
Kokku tööjõukulud	1 071 118	1 031 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	45
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	497	625
Muud	174 627	393 872
Kokku muud ärikulud	175 124	394 497

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	EurExpo OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 606	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	99 163
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 606	99 163
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	369 445	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	496 437
Kokku võlad ja ettemaksed	369 445	496 437

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	121 540	-121 540	0
Kokku antud laenud	121 540	-121 540	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	11 074	52 860
Kokku müüdnud	11 074	52 860

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		357 721
Kokku ostetud		357 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ja leidnud, et see võib avaldada mõju ettevõtte majandustegevusele. Kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda täpse hinnangut selle sündmuse võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

INTERCOM GROUP OÜ (registrikood: 10113432) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INTERCOM GROUP OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud INTERCOM GROUP OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 lahkneb 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/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

18.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

INTERCOM GROUP OÜ (registrikood: 10113432) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	18.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465
Kokku	1 302 788
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Kokku	180 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	7885304	74.10%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1358208	12.76%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	1259539	11.84%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	138886	1.31%	Ei