

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing United Estover Group

registrikood: 10787372

tänav a nimi, maja number: Paneeli tn 2a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6112610

e-posti aadress: raamatupidamine@estover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Konsolideeritud bilanss	13
Konsolideeritud kasumiaruanne	14
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	15
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	20
Lisa 4 Varud	20
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	24
Lisa 10 Laenukohustised	25
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 13 Osakapital	27
Lisa 14 Müügitulu	27
Lisa 15 Muud äritulud	27
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 18 Tööjõukulud	28
Lisa 19 Muud ärikulud	29
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	29
Lisa 21 Seotud osapooled	29
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

Tegevusaruanne

United Estover Group OÜ on kontserni emaettevõtte, mille põhitegevusalaks on ettevõtete haldamine, juhtimisteenused ja –konsultatsioonid, (EMTAK järgi: äri- ja muu juhtimisalane nõustamine, kood 7022). Kontserni moodustasid 2022. majandusaastal emaettevõtja United Estover Group OÜ, tema neli tütarettevõtet ja kolm kaudse osaluse kaudu kontrollitavat äriühingut.

2022. aastal oli emaettevõtte müügitulu 0,10 mln eurot (2021. a 0,12 mln eurot) juhtimiskonsultatsioonide ja tootmistegevuse koordineerimise eest, muu majandustegevus puudus ja seega võib öelda, et ettevõttes iseseisvat majandustegevust ei toimunud.

Töötajaid oli aruandeaastal keskmiselt 2. Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 30 855 eurot (2021. aastal 51 118 eurot) Juhatusse kuulub üks liige, kes töötab töölepingu alusel. Juhatus liikme teenistuslepingut temaga sõlmitud ei ole ja juhatus liikme tasusid ei makstud.

2023. aastaks ei ole planeeritud olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses.

Ülevaade OÜ United Estover Group kontsernist

2022. aastal omas United Estover Group OÜ olulist osalust (kontrolli) järgmistes äriühingutes:

Tütarettevõtjad	Asukoht	Osalus 31.12.2022	Osalus 31.12.2021
Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	82,16%	82,16%
Hiirte Juust OÜ	Eesti	60%	60%
Estover OÜ	Eesti	54,75%	54,75%
Estover SPT OÜ	Eesti	100%	-

Muud konsolideeritud ettevõtted	Asukoht	Osalus 31.12.2022	Osalus 31.12.2021
Eesti Juust OÜ	Eesti	90,90%	90,90%
Deline OÜ	Eesti	27,38%	27,38%
Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	82,16%	82,16%

OÜ United Estover Group kontsern on tegutsev järgnevates põhivaldkondades:

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

Ettevõtja tegevus toimub Pärnu Maakonnas Seljal, Tartu Maakonnas Kaarlijärvel ja Tallinnas. Kontserni ettevõtetes töötas majandusaastal keskmiselt 224 inimest (2021. aastal 224). Majandusaasta finantsnäitajate konsolideerimisel on arvesse võetud:

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

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

Kontserni majandustegevuse olulisemad suhtarvud:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,59	2,42
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	1,24	1,57
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	5%	1%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,42	0,31
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,71	0,76
ROA (puhaskasum / varad)	7%	1%
ROE (puhaskasum / omakapital)	10%	1%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	4 978 614	1 844 404

ESTOVER OÜ**Sissejuhatus**

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

Estover OÜ omanikud on United Estover Group OÜ (54,75%), AE Group OÜ (36,50%) ja TE Alusvara OÜ (8,75%).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige 2000. aastast ja Tervist Edendavate Töökohtade võrgustiku liige aastast 2012.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta oli ettevõttele neljateistkümnes täispikk majandusaasta. Müügitulu oli 45,31 mln eurot (eelmisel aastal 38,44 mln eurot).

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

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

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

2022. aastal oli ettevõtte majandustulemus kasum 2 815 122 eurot (2021. a 236 358 eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on saavutatud tulemus hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,96	2,67
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	2,55	2,46
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	0,06	0,01
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,48	0,53
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,68	0,65
ROA (puhaskasum / varad)	0,18	0,02
ROE (puhaskasum / omakapital)	0,27	0,03
EBITA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	2 815 111	264 857

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktikavõimalusi.

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna on kajastatud 50% osalus Deline OÜ-s soetusmaksumuse meetodil, mille omakapital seisuga 31.12.2022 oli 354 351 eurot (31.12.2021 290 939 eurot).

Materiaalne põhivara

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei tehtud (2021. a 78 949 eurot).

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2022. a 38, (2021.a 37). Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 895 tuhat eurot (2021. aastal 825 tuhat eurot), 2022. aastal kuulus juhatusse kaks liiget, juhatuse liikmed töötavad töölepingu alusel ja nendele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2023. aastal tõhustada turundus- ja müügitgevust ning tootearendust.

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

Ettevõtte majandustulemusi saavad tugevalt mõjutama ebastabiilsed ja prognoosimatud energiahinnad.

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

DELINE OÜ

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

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

Tarnijateks on erinevad firmad Prantsusmaalt, Itaaliast, Hollandist, Inglismaalt, Hispaaniast jt. Investeeringud põhivarasse aruandeaastal ei tehtud.

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

Tulud, kulud ja kasum

Deline OÜ 2022. a müügitulu on 2,2 mln eurot (2021. aastal 1,9 mln eurot).

Ettevõtte 2022. a kasum on 113 412 eurot (2021 aastal 137 294 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Konkurents tervikuna on piimatoodete turul väga tihe ning hinnad volatiilsed. Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv ja Covid-19 tulenevad piirangud, mis mõjutasid seadmete ja materjalide tarneid ning kajastusid ka lõpptoodete tarbijate käitumises. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu.

Konkurentsis püsimiseks oli määrava tähtsusega koostöö klientide ja tarnijatega ning kuluefektiivsete logistilised lahendused.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	2,08	1,76
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,49	1,23
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	5,20%	7,05%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,92	1,32
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,52	0,43
ROA (puhaskasum / varad)	16,63%	20,32%
ROE (puhaskasum / omakapital)	31,98%	47,19%
EBITDA (kasum enne intresse, makse ja immateriaalse põhivara kulumit)	126 844	149 178

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktikavõimalusi.

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2022. aastal 5 (2021. aastal 5), kelle palgakulud moodustasid kokku 169 817 eurot (2021. aastal 163 752 eurot).

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

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid.

Peamised kliendid ja hankijad on kohalikud Eesti või siis eurotsooni kuuluvad riigid. Seega olulist riski valuutakursside kõikumisest ei eksisteeri. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga. Juhtkond peab ebatõenäoliseks EURIBORi määra positiivseks muutumist 2023. aruandeaastal ja seega olulist intressimäärade riski samuti ei eksisteeri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata. Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2023. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust. Tarbija vajaduste mõistmiseks on vaja senisest enam tegeleda turu-uuringuga ning selle pinnal tootearendusega koostöös tootjatega. Samuti tugevdada sidet klientidega, personaalseid kohtumisi ja kindlasti leida võimalused pakkuda tooteid ise otse tarbijale.

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

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

HIIRTE JUUST OÜ

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

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

Hiirte Juust OÜ 2022. aasta müügitulu oli 0,45 mln eurot (2021. aastal 0,45 mln eurot).

Ettevõttes töötas 1 töötaja. Kõik kinnistu haldamisega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud ettevõtetelt.

Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatus liikmed ettevõtte tegevuses aktiivselt ei osalenud, mistõttu neile tasusid ei makstud.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara /lühiajalised kohustused)	0,24	0,06
Likviidsuskordaja (käibevara-varud /lühiajalised kohustused)	0,22	0,05
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	1,52	0,60
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,28	0,49
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,78	0,67
ROA (puhaskasum / varad)	0,17	0,08
ROE (puhaskasum / omakapital)	0,22	0,11
EBITDA (kasum enne intresse, makse, ja põhivara kulumit)	692 865	288 130

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2022 seisuga käibevara. Lühiajaliste kohustuste täitmiseks on planeeritud piisavad rahavood põhitegevusest ja tegemist on tegevusvaldkonnast tuleneva tavapärase seisundiga aruandekuupäeval. Ettevõtte tegevuse jätkuvusele juhtkond riski ei näe.

Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv ja Covid-19 tulenevad piirangud. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu.

2023. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

ESTOVER PIIMATÖÖSTUS OÜ

Estover Piimatööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete – põhiliselt juustu, või ja kohupiima tootmine (EMTAK kood 10512). Lisaks osutatakse toiduainete pakkimisteenuseid (EMTAK kood

82921). 2020. ja 2021. aastal on ettevõtte panustanud tootearendusse ja jätkanud senist tegevust tootmistegevuses ressursikasutuse efektiivsuse tagamiseks.

Estover Piimatööstus OÜ omanikud seisuga 31.12.2022 on United Estover Group OÜ (82,16%), AE Group OÜ (9,13%) ja TE Alusvara OÜ (8,71%).

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

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta oli ettevõttes kahekümne teine täispikk majandusaasta. 2022. aasta müügitulu oli summas 39 mln eurot (2021. aastal 33 mln eurot). Ettevõtte tooteid müüb Eesti turul samasse kontserni kuuluv Estover OÜ. Lisaks Eesti turule müüdi kaupu Itaalia, Poola, Slovakkia, Läti ja Leedu turgudele. 2022. aastal oli ettevõtte majandustulemiks 4 732 eurot kasumit (2021. aastal 49 705 eurot kahjumit). 2022. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul, arvestades toorpiimahindade muutust ja kõikide tootmissisendite kallinemist tervikuna rahuldavad. Suutsime tagada äritegevuse stabiilsuse ja investeerida energiatõhusamasse tootmisesse. Konkurents tervikuna on piimatoodete turul väga tihe ning hinnad volatiilsed. Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv ja Covid-19 tulenevad piirangud, mis mõjutasid seadmete ja materjalide tarneid ning kajastusid ka lõpptoodete tarbijate käitumises. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu.

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

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,05	1,08
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	0,47	0,64
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	0,01%	-0,20%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,93	0,58
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,52	0,63
ROA (puhaskasum / varad)	0,01%	-0,20%
ROE (puhaskasum / omakapital)	0,03%	-0,30%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	1 509 940	1 098 959

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega - pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Meie töötajad on omandanud toiduainetetööstuses töötamiseks vajalikud oskused töökohapõhise õppe raames Olustvere Teenindus- ja Maamajanduskoolis. Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktika

võimalust ning panustanud Eestisse kolmandatest riikidest saabunud inimeste tööhõivesse ja pakkunud neile tööd ettevõttes.

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

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Ettevõte on omandanud 2009 - 2013. a 100% suuruse osaluse Eesti Juustu Tootmise OÜ-s. Läbi omandatud osaluse on võimalik tootmistevõime parem korraldamine ja tarnekindluse tagamine, samuti tooteportfelli laiendamine. Lisaks omatakse 51% suurust osalust Eesti Juust OÜ-s. Osalused on kajastatud investeeringutena tütar- ja sidusettevõtjatesse.

Tütarettevõtted

- Eesti Juustu Tootmise OÜ
- Eesti Juust OÜ

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

Materiaalne põhivara

Alustati investeeringutega biogaasijaama järgmisesse etappi, mis võimaldab toota täiendavat energiat ka biogaasijaama digestaadist, mis on segatud naabruses asuvast piimafarmist saadud lögaga. Lisaks investeeriti juustutootmise seadmetesse ja tootmishoonetesse ning tootmisprotsesside digitaliseerimisse. Suurimateks seadmeostudeks oli kahe juustutöötlemisseadme ost.

Immateriaalne põhivara

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

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2022. aastal ettevõttes 162 (2021. aastal 160). Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 3 508 286 eurot, 2021.aastal 3 123 835 eurot. Juhatusse kuulub kaks liiget, juhatuse liikmed töötavad töölepingu alusel ja neile juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Piimatoodete ja laiemalt toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2023. aastal tähtsustada tootmise planeerimist, tootmisprotsessi, tootearendust ning jätkuvalt investeerida energiasäästulahendustesse.

Ettevõtte majandustulemusi saavad tugevalt mõjutama ebastabiilsed ja prognoosimatud energiahinnad. Ettevõtte on investeerinud alternatiivallikatest saadavatesse energialahendustesse (elektri tootmine biogaasist, samuti päikesepark), mistõttu on võimalik selle mõju vähendada. Piimatoodete ja laiemalt toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2023. aastal tähtsustada tootmise planeerimist, tootmisprotsessi, tootearendust ning jätkuvalt investeerida energiasäästulahendustesse. Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele eelkõige läbi globaalsete trendide. Kuna olukord on endiselt kiiresti muutuv, siis otsese ja usaldusväärse kvantitatiivse hinnangu andmine sõja mõjudest ettevõtte tegevusele on jätkuvalt keeruline.

EESTI JUUSTU TOOTMISE OÜ

Eesti Juustu Tootmise OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete tootmine ja toidukaupade jaemüük. Ettevõtte ainuosanik on Estover Piimatööstus OÜ, mis kuulub kontserni United Estover Group OÜ.

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige alates 2000. aastast.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta oli ettevõttes kolmeteistkümnes täispikk majandusaasta. 2022. aasta müügitulu oli 2,2 mln eurot. (2021. aastal 2,0 mln eurot), ettevõtte kasum oli 48 053 eurot (2021. aastal 55 292 eurot). 2022. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul head. Suutsime tagada äritegevuses stabiilsuse.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime(käibevara / lühiajalised kohustised)	2,39	2,54
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustised)	0,66	0,58
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	2,14%	2,73%
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,17	0,16
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)	0,85	0,86
ROA (puhaskasum / varad)	5,48%	6,84%
ROE (puhaskasum / omakapital)	6,44%	7,93%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja immateriaalse põhivara kulumit)	48 053	55 290

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2022. aastal ettevõttes 17 (2021. aastal 18). Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 324 780 eurot (2021.aastal 316 359 eurot). Juhatusse kuulub kaks liiget.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärk on 2023. aastal majandustegevust jätkata.

EESTI JUUST OÜ

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

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige.

Töötajaid 2022. aastal ettevõttes ei olnud.

Müügitulu oli 2022. aastal 1 000 eurot (2021. aastal 1 000 eurot).

Juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse selleks spetsialiseerunud ettevõtetelt. 2023. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

ESTOVER SPT OÜ

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

2022. a alustati investeerimistegevusega.

Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on Estover SPT OÜ omakapital viidud Äriseadustiku nõuetega vastavaks.

2023. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 100 289	565 901	2
Nõuded ja ettemaksed	7 400 317	8 188 299	3,5,21
Varud	9 182 251	4 733 279	4
Kokku käibevarad	17 682 857	13 487 479	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 859 619	7 860 936	3
Kinnisvarainvesteeringud	899 410	963 470	7
Materiaalsed põhivarad	14 367 089	14 410 268	8
Immateriaalsed põhivarad	16 170	13 563	9
Kokku põhivarad	26 142 288	23 248 237	
Kokku varad	43 825 145	36 735 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	833 148	1 014 995	10
Võlad ja ettemaksed	6 004 177	4 565 303	5,11,21
Kokku lühiajalised kohustised	6 837 325	5 580 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 051 157	3 205 437	10,21
Võlad ja ettemaksed	198	0	11,21
Kokku pikaajalised kohustised	6 051 355	3 205 437	
Kokku kohustised	12 888 680	8 785 735	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 105 969	19 929 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 615 167	176 665	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 749 256	20 134 089	
Vähemusosalus	9 187 209	7 815 892	
Kokku omakapital	30 936 465	27 949 981	
Kokku kohustised ja omakapital	43 825 145	36 735 716	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	55 481 315	46 880 738	14,21
Muud äritulud	111 003	119 603	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 986 869	1 077 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 328 829	-40 550 082	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 397 633	-1 145 557	17
Tööjõukulud	-4 935 271	-4 488 548	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 935 638	-1 544 060	8,9
Muud ärikulud	-106 993	-49 146	19
Ärikasum (kahjum)	2 874 823	300 343	
Muud finantstulud ja -kulud	165 208	153 329	20,21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 040 031	453 672	
Tulumaks	-13 547	-40 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 026 484	413 289	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 615 167	176 665	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 411 317	236 624	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 874 823	300 343	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 935 638	1 544 060	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 916	8
Muud korrigeerimised	81 588	700 770	
Kokku korrigeerimised	2 017 226	2 241 914	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	484 099	-2 135 643	
Varude muutus	-4 448 972	42 665	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 597 919	1 443 109	
Laekunud intressid	6	5	
Kokku rahavood äritegevusest	2 525 101	1 892 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 512 092	-5 371 342	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	22 341	8
Antud laenud	-4 627 400	-1 165 000	3,21
Antud laenude tagasimaksed	2 110 269	592 000	3,21
Laekunud intressid	79 296	102 482	20,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 949 927	-5 819 519	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 378 524	2 700 000	10,21
Saadud laenude tagasimaksed	-717 697	-660 963	10,21
Makstud intressid	-98 889	-48 133	20,21
Laekumised sihtfinantseerimisest	453 523	426 962	
Makstud dividendid	-40 000	-171 274	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 547	-40 213	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 700	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 959 214	2 206 379	
Kokku rahavood	534 388	-1 720 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	565 901	2 286 648	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	534 388	-1 720 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 100 289	565 901	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	25 564	2 556	20 006 104	7 663 742	27 697 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	176 665	236 624	413 289
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-76 800	-84 474	-161 274
31.12.2021	25 564	2 556	20 105 969	7 815 892	27 949 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 615 167	1 411 317	3 026 484
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2022	25 564	2 556	21 721 136	9 187 209	30 936 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Estover Group OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

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

Konsolideerimise põhimõtted ja investeeringud tütarettevõtjatesse konsolideerimata aruandes

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

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

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

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

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

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

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

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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

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

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

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

Seotud osapooled

United Estover Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeval, 31. detsembri 2022.a ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	8 179	14 978
Raha pangakontodel	1 092 110	550 923
Kokku raha	1 100 289	565 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 351 587	6 351 587	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 351 587	6 351 587	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177 949	177 949	0	5
Laenunõuded	8 243 016	881 000	7 362 016	21
Muud nõuded	1 260 102	761 182	498 920	
Intressinõuded	498 920	0	498 920	21
Viitlaekumised	761 182	761 182	0	
Ettemaksed	16 581	16 581	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 581	16 581	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 049 235	8 188 299	7 860 936	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	923 583	704 411
Valmistoodang	5 889 687	2 902 818
Müügiks ostetud kaubad	2 294 916	1 099 573
Ettemaksed varude eest	74 065	26 477
Kokku varud	9 182 251	4 733 279

2022. aastal on maha kantud varusid summas 1 617 eurot (2021. aastal 7 369 eurot).

Varude (tooraine ja materjal) allahindluse reserv seisuga 31.12.2022 on 32 138 eurot (31.12.2021 35 6455 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78 110	76 578	174 388	132 054
Üksikisiku tulumaks	0	52 993	0	49 417
Erisoodustuse tulumaks	0	682	0	581
Sotsiaalmaks	0	103 312	0	96 430
Kohustuslik kogumispension	0	2 894	0	2 960
Töötuskindlustusmaksed	0	7 452	0	6 883
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	836	70	2 676	84
Ettemaksukonto jääk	1 876		885	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 822	243 981	177 949	288 409

Vt. ka lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10874607	Estover OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	54.75	54.75
10585935	Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	82.16	82.16
10527576	Hiiarte Juust OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	60	60
10774582	Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	82.16	82.16
10783486	Deline OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	27.38	27.38
10388141	Eesti Juust OÜ	Eesti	konsultatsioonitegevus	90.90	90.90
16500012	Estover SPT OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Estover OÜ	3 068	0	3 068
Estover Piimatööstus OÜ	5 752	0	5 752
Hiirte Juust OÜ	4 793	0	4 793
Eesti Juust OÜ	1 253	0	1 253
Estover SPT OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 866	2 500	17 366

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Estover SPT OÜ	100	29.04.2022	2 500

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	1 550 250
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-9 000
Ümberliigitamised	-577 780
31.12.2021	963 470
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-64 060
31.12.2022	899 410

Ettevõtte on 2 kinnisvarainvesteeringut, mis asuvad Tallinnas Paneeli 2A asuval kinnistul. Mõlemad objektid on kajastatud õiglases väärtuses. Juhtkond viis läbi kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamise, eksperti ei ole kaasatud.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude meetodit.

* Rahavoo perioodina arvestatakse 5+1 aastat;

* Arvestusperioodi igaaastaseks üüritõusu pole arvetatud lähtuvalt kehtivatest üürilepingutest;

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

Vakantsusmääraks arvestatud 14% aastas;

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

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

Ettevõtte kinnistutele on seatud laenu tagatiseks:

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

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

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

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	418 017	5 445 191	848 225	17 319 889	18 168 114	89 822	4 934 229	29 055 373
Akumuleeritud kulum	0	-3 359 083	-545 187	-13 929 729	-14 474 916	-79 780		-17 913 779
Jääkmaksumus	418 017	2 086 108	303 038	3 390 160	3 693 198	10 042	4 934 229	11 141 594
Ostud ja parendused	0	0	46 467	97 047	143 514	11 734	5 253 934	5 409 182
Muud ostud ja parendused			46 467	97 047	143 514	11 734	5 253 934	5 409 182
Amortisatsioonikulu	0	-446 913	-104 204	-979 999	-1 084 203	-4 629	0	-1 535 745
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-15 690	-31 906	-47 596	0	0	-47 596
Ümberliigitamised	0	6 360 780	73 500	2 478 464	2 551 964	0	-8 311 964	600 780
Muud muutused	0	-1 981 587	0	-653 269	-653 269	-5 901	1 482 810	-1 157 947
31.12.2021								
Soetusmaksumus	418 017	9 338 909	912 390	19 134 620	20 047 010	95 655	3 359 009	33 258 600
Akumuleeritud kulum	0	-3 320 521	-609 279	-14 834 123	-15 443 402	-84 409	0	-18 848 332
Jääkmaksumus	418 017	6 018 388	303 111	4 300 497	4 603 608	11 246	3 359 009	14 410 268
Ostud ja parendused			17 083	579 000	596 083	0	1 906 506	2 502 589
Muud ostud ja parendused			17 083	579 000	596 083	0	1 906 506	2 502 589
Amortisatsioonikulu	0	-761 205	-116 515	-1 046 899	-1 163 414	-4 851	0	-1 929 470
Ümberliigitamised	0	1 023 558	0	783 035	783 035	0	-1 806 593	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-616 298	-616 298
31.12.2022								
Soetusmaksumus	418 017	10 362 467	929 473	20 496 655	21 426 128	95 655	2 842 624	35 144 891
Akumuleeritud kulum	0	-4 081 726	-725 794	-15 881 022	-16 606 816	-89 260	0	-20 777 802
Jääkmaksumus	418 017	6 280 741	203 679	4 615 633	4 819 312	6 395	2 842 624	14 367 089

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	6 000	16 666
Transpordivahendid	6 000	11 666
Muud masinad ja seadmed	0	5 000
Kokku	6 000	16 666

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	83 320	83 320
Akumuleeritud kulum	-69 757	-69 757
Jääkmaksumus	13 563	13 563
Ostud ja parendused	9 973	9 973
Amortisatsioonikulu	-7 366	-7 366
31.12.2022		
Soetusmaksumus	63 393	63 393
Akumuleeritud kulum	-47 223	-47 223
Jääkmaksumus	16 170	16 170

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	2 794 570	256 046	2 538 524	0	0-2,6%	EUR	2027	21
Pikaajaline pangalaen	2 106 511	423 105	1 683 406	0	1,9%+EURIBOR	EUR	2025	
Pikaajaline arvelduslaen	1 200 000	0	1 200 000	0	1,6%+EURIBOR	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 101 081	679 151	5 421 930	0				
Kapitalirendikohustised kokku	783 224	153 997	629 227	0				
Laenukohustised kokku	6 884 305	833 148	6 051 157	0				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	580 000	580 000			1,6%+EURIBOR	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	580 000	580 000						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	1 100 000	0	1 100 000	0	0%	EUR	2023	21
Pikaajaline pangalaen	2 540 432	434 995	2 105 437	0	1,9%+EURIBOR	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	3 640 432	434 995	3 205 437	0				
Laenukohustised kokku	4 220 432	1 014 995	3 205 437	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 684 011	3 684 011	0	21
Võlad töövõtjatele	385 714	385 714	0	
Maksuvõlad	288 409	288 409	0	5
Muud võlad	143 964	143 964	0	
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	
Muud viitvõlad	123 964	123 964	0	
Saadud ettemaksed	14 994	14 994	0	
Muud saadud ettemaksed	14 994	14 994	0	
Maksude viitvõlad	48 211	48 211	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 565 303	4 565 303		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 760 833	22 346 216
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 147 512	5 575 645
Kokku tingimuslikud kohustised	30 908 345	27 921 861

Kuivõrd ettevõtte on maksnud dividende nii 2020, 2021.aastal (36 000 eurot) ja 2022.aastal (161 000 eurot), siis on võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel lähtutud Lisas 1 "Maksustamise" alampeatükis toodud arvestuspõhimõtetest ja kasutatud lubatud ulatuses 14% tulumaksumäära.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 030 606	35 415 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 212 896	11 226 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 243 502	46 642 272
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	237 813	238 466
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	237 813	238 466
Kokku müügitulu	55 481 315	46 880 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulgimüük	52 734 317	44 030 682
Rent ja üür	120 970	119 952
Müük muu	2 626 028	2 730 104
Kokku müügitulu	55 481 315	46 880 738

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	6 000	8 825
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	11 940	3 000
Muud toetused	7 098	5 709
Tulu sihtfinantseerimisest	6 637	5 953
Muud	79 328	96 116
Kokku muud äritulud	111 003	119 603

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-28 549 925	-20 811 824
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 094 933	-11 534 659
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-136 528	-123 551
Transpordikulud	-2 015 534	-1 703 848
Kauba pakkimiskulud	-2 166 415	-1 811 685
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-2 967 637	-2 030 157
Makstud logistikakulud	-1 017 025	-896 776
Muud	-1 380 832	-1 637 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 328 829	-40 550 082

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-75 999	-121 258
Kontorikulud	-254 248	-131 469
Autokulud	-408 531	-295 592
Sidekulud	-17 331	-13 239
Müügikampaaniate kulud	-184 570	-170 326
Tööjõuga seotud kulud	-273 301	-242 534
Muud	-183 653	-171 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 397 633	-1 145 557

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 721 716	-3 393 519
Sotsiaalmaksud	-1 213 554	-1 095 029
Kokku tööjõukulud	-4 935 270	-4 488 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	224	224
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	226	225

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-2 232
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-76 000	-7 000
Kahjum valuutakursi muutustest	-375	-353
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7 654	-5 136
Muud	-22 964	-34 425
Kokku muud ärikulud	-106 993	-49 146

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	1 073	5
Intressitulu laenudelt	265 969	203 112
Muud finantstulud ja -kulud	-2 945	-1 753
Intressikulu laenult	-98 889	-48 035
Kokku muud finantstulud ja -kulud	165 208	153 329

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	574 983	700 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 983	700 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 000	0	10
Kokku laenukohustised	253 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 038 051	371 640	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 038 051	371 640	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 431 514	7 844 580	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 431 514	7 844 580	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 160 000	1 100 000	10
Kokku laenukohustised	1 160 000	1 100 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 480 016	1 162 000	580 000	8 062 016	199 310	
Kokku antud laenud	7 480 016	1 162 000	580 000	8 062 016	199 310	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 062 016	4 621 000	2 109 914	10 573 102	267 272	3
Kokku antud laenud	8 062 016	4 621 000	2 109 914	10 573 102	267 272	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	1 120 000	270 000	1 100 000	0	
Kokku laenukohustised	250 000	1 120 000	270 000	1 100 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 925 524	247 000	2 778 524	26 626	10
Kokku laenukohustised	1 100 000	1 925 524	247 000	2 778 524	26 626	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 370	0	61 141	0
Kokku müüdnud	9 370	0	61 141	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-11 121 814	116 500	4 193 290	253 020
Kokku ostetud	-11 121 814	116 500	4 193 290	253 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	101 622	72 053

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

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

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 161	118 764
Nõuded ja ettemaksed	24 690	6 037
Varud	45 307	45 307
Kokku käibevarad	118 158	170 108
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	17 366	14 866
Immateriaalsed põhivarad	2 879	3 102
Kokku põhivarad	20 245	17 968
Kokku varad	138 403	188 076
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 049	3 049
Võlad ja ettemaksed	4 269	8 971
Kokku lühiajalised kohustised	7 318	12 020
Kokku kohustised	7 318	12 020
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 936	82 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 971	65 477
Kokku omakapital	131 085	176 056
Kokku kohustised ja omakapital	138 403	188 076

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	102 907	122 663
Muud äritulud	0	223
Mitmesugused tegevuskulud	-116 700	-82 870
Tööjõukulud	-30 855	-51 118
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-223	-221
Muud ärikulud	-100	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-44 971	-11 323
Muud finantstulud ja -kulud	0	76 800
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 971	65 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 971	65 477

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 971	-11 323
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	223	223
Kokku korrigeerimised	223	223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 653	-6 037
Varude muutus	0	-3 400
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 702	7 952
Kokku rahavood äritegevusest	-68 103	-12 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud dividendid	0	76 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	76 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-76 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-76 800
Kokku rahavood	-70 603	-12 585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 764	131 349
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 603	-12 585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 161	118 764

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 564	2 556	159 259	187 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 477	65 477
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-76 800	-76 800
31.12.2021	25 564	2 556	147 936	176 056
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-14 866	-14 866
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	29 899 246	29 899 246
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	25 564	2 556	30 032 316	30 060 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44 971	-44 971
31.12.2022	25 564	2 556	102 965	131 085
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-17 366	-17 366
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	33 515 010	33 515 010
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	25 564	2 556	33 600 609	33 628 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO TEDER	Juhatuse liige	05.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing United Estover Group osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing United Estover Group ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Külasepp

Vandeaudiitori number 698

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

05.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	05.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 105 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 615 167
Kokku	21 721 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	102907	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Teder	36603100228	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112610
E-posti aadress	raamatupidamine@estover.ee