

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING ESTOVER

registrikood: 10874607

tänavanimi, maja number: Paneeli tn 2a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13816

telefon: +372 6112600

e-posti aadress: estover@estover.ee

veebilehe aadress: www.estover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

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 45 312 359 eurot (eelmisel aastal 38 444 256 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 2 815 111 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 oli seisuga 31.12.2022 354 351 eurot (31.12.2021 290 939 eurot).

Materiaalne põhivara

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

Immateriaalne põhivara

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

Personal

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2022.a 38, (2021.a 37). Töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 894 966 eurot (2021. aastal 825 511 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. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

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

Ettevõtte majandustulemusi saavad tugevalt mõjutama ebastabiilsed ja prognoosimatud energiahinnad.

Endiselt kestab 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 164 380	4 015 694	2
Nõuded ja ettemaksed	5 710 819	5 943 907	3
Varud	2 046 627	836 014	4
Kokku käibevarad	14 921 826	10 795 615	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 752	5 752	6
Nõuded ja ettemaksed	605 163	848 442	3
Materiaalsed põhivarad	43 009	68 904	7
Immateriaalsed põhivarad	1 191	2 591	8
Kokku põhivarad	655 115	925 689	
Kokku varad	15 576 941	11 721 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 091 224	4 050 698	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 091 224	4 050 698	
Kokku kohustised	5 091 224	4 050 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 600	5 600	12
Ülekurss	249 491	249 491	
Kohustuslik reservkapital	560	560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 414 955	7 178 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 815 111	236 358	
Kokku omakapital	10 485 717	7 670 606	
Kokku kohustised ja omakapital	15 576 941	11 721 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	45 312 359	38 444 255	13
Muud äritulud	26 369	26 138	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 983 233	-36 823 653	15
Mitmesugused tegevuskulud	-627 919	-568 953	16
Tööjõukulud	-894 966	-825 511	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 559	-27 418	7,8
Muud ärikulud	-10 687	-11 964	18
Ärikasum (kahjum)	2 793 364	212 894	
Muud finantstulud ja -kulud	21 747	51 963	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 815 111	264 857	
Tulumaks	0	-28 499	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 815 111	236 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 793 364	212 894	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 559	27 418	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	310	14,18
Kokku korrigeerimised	28 559	27 728	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 093	-512 385	
Varude muutus	-1 096 180	378 829	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	853 089	833 841	10
Kokku rahavood äritegevusest	2 607 925	940 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 266	-40 023	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	675	7
Antud laenud	0	-53 000	21
Antud laenude tagasimaksed	531 000	232 000	21
Laekunud intressid	1 027	120	
Laekunud dividendid	10 000	29 000	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	540 761	168 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-140 274	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 329	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-168 603	
Kokku rahavood	3 148 686	941 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 015 694	3 074 618	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 148 686	941 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 164 380	4 015 694	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 600	249 491	560	7 318 871	7 574 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	236 358	236 358
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-140 274	-140 274
31.12.2021	5 600	249 491	560	7 414 955	7 670 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 815 111	2 815 111
31.12.2022	5 600	249 491	560	10 230 066	10 485 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estover 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.

Estover OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 25% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Antud laenud võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed).

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludeks kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta, maksumusega alates 2000 EUR. 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 –asukohta.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Alates 01.01.2013.a immateriaalset põhivara amortiseeritakse, kasulik eluiga on kuni 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 EUR**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. Ülejaanud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on vastavalt RTJ 12 lähtunud varade sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist, s.t. vara võetakse arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Tulud

Tulud 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 eraldisena 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 11.

Seotud osapooled

ESTOVER OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. 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 bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	7 164 380	4 015 694
Kokku raha	7 164 380	4 015 694

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	5 430 968	5 430 968		
Ostjatelt laekumata arved	5 430 968	5 430 968		
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 583	8 583		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73 005	73 005		
Laenunõuded	194 000	194 000		21
Muud nõuded	605 578	415	605 163	
Intressinõuded	605 163		605 163	21
Viitlaekumised	415	415		
Ettemaksed	3 848	3 848		
Tulevaste perioodide kulud	3 848	3 848		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 315 982	5 710 819	605 163	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 458 892	5 458 892		
Ostjatelt laekumata arved	5 458 892	5 458 892		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 649	10 649		21
Laenunõuded	725 000	471 000	254 000	21
Muud nõuded	595 584	1 142	594 442	
Intressinõuded	594 442		594 442	21
Viitlaekumised	1 142	1 142		
Ettemaksed	2 224	2 224		
Tulevaste perioodide kulud	2 224	2 224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 792 349	5 943 907	848 442	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 046 627	836 014
Seotud osapooltelt soetatud	1 386 571	524 954
Teised tarnijad	660 056	311 060
Kokku varud	2 046 627	836 014

2022 aastal hinnati varusid alla summas 1617 EUR.

2021 aastal hinnati varusid alla summas 7369 EUR.

Vt. ka ostusid seotud osapooltelt lisast 21

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	73 005	0	0	49 245
Üksikisiku tulumaks	0	10 198	0	8 786
Erisoodustuse tulumaks	0	97	0	132
Sotsiaalmaks	0	19 838	0	17 669
Kohustuslik kogumispension	0	873	0	819
Töötuskindlustusmaksed	0	1 411	0	1 264
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 005	32 417	0	77 915

Vt. ka lisa 3 ja 10.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10783486	DELINE OÜ	Eesti	46661	50	50

2008.a. soetati 50% osalus osaühingus Deline, mis on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuses 5 752 EUR.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	102 183	0	104 269	206 452	8 588	215 040
Akumuleeritud kulum	-68 244	0	-90 769	-159 013	-3 811	-162 824
Jääkmaksumus	33 939	0	13 500	47 439	4 777	52 216
Ostud ja parendused	27 408	0	39 807	67 215	11 734	78 949
Muud ostud ja parendused	27 408	0	39 807	67 215	11 734	78 949
Amortisatsioonikulu	-15 678	0	-4 017	-19 695	-2 509	-22 204
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 250	0	-31 906	-34 156	0	-34 156
Muud muutused	0	0	0		-5 901	-5 901
31.12.2021						
Soetusmaksumus	125 766	0	80 263	206 029	13 651	219 680
Akumuleeritud kulum	-82 347	0	-62 879	-145 226	-5 550	-150 776
Jääkmaksumus	43 419	0	17 384	60 803	8 101	68 904
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	0	
Amortisatsioonikulu	-18 884		-4 280	-23 164	-2 731	-25 895
Müügid (jääkmaksumuses)	0		0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	125 766	0	80 263	206 029	13 651	219 680
Akumuleeritud kulum	-101 231	0	-67 159	-168 390	-8 281	-176 671
Jääkmaksumus	24 535	0	13 104	37 639	5 370	43 009

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 825
Transpordivahendid	0	3 825
Kokku	0	3 825

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	49 388	0	49 388
Akumuleeritud kulum	-46 797	0	-46 797
Jääkmaksumus	2 591	0	2 591
Amortisatsioonikulu	-2 664	0	-2 664
Muud muutused	1 264		1 264
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 752	0	20 752
Akumuleeritud kulum	-19 561	0	-19 561
Jääkmaksumus	1 191	0	1 191

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	142 950	231 343

Ettevõtte rendib kontori- ja laoruume Tallinnas Paneeli tänaval, rendileandjaks seotud osapool. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna. Järgneva perioodi ruumide rendikulu on 87 299 EUR.

Rendilepingu tingimustes järgmisel majandusaastal muutusi ei ole planeeritud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 969 024	4 969 024	21
Võlad töövõtjatele	60 377	60 377	
Maksuvõlad	32 417	32 417	5
Muud võlad	28 016	28 016	
Muud viitvõlad	28 016	28 016	
Saadud ettemaksed	1 390	1 390	
Muud saadud ettemaksed	1 390	1 390	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 091 224	5 091 224	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 887 565	3 887 565	21
Võlad töövõtjatele	56 213	56 213	
Maksuvõlad	77 915	77 915	5
Muud võlad	28 719	28 719	
Muud viitvõlad	28 719	28 719	
Saadud ettemaksed	286	286	
Muud saadud ettemaksed	286	286	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 050 698	4 050 698	

Vt. ka võlgnevusi seotud osapooltele lisast 21.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 196 667	5 945 803
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 045 089	1 469 152
Kokku tingimuslikud kohustised	10 241 756	7 414 955

2022.aastal dividende ei makstud.

Võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel lähtutud Lisas 1 "Maksustamise" alampeatükis toodud arvestuspõhimõtetest.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 600	5 600
Osade arv (tk)	3	3
AE Group OÜ, registrikood 12628896: 36.5% (2044 eurot); United Estover Group OÜ, registrikood 10787372: 54,75% (3066 eurot); TE Alusvara OÜ, registrikood 14478828: 8.75% (490 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 442 395	30 758 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 665 657	7 484 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 108 052	38 243 604
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	204 307	200 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	204 307	200 651
Kokku müügitulu	45 312 359	38 444 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete müük	44 935 103	37 983 316
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	377 256	460 939
Kokku müügitulu	45 312 359	38 444 255

Müük sidusettevõttele 2022.a. - 183 760 eur ja 2021.a. - 161 360 eur.
Vt. lisa 21.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 825
Kiirtasumise soodustus	26 369	22 313
Kokku muud äritulud	26 369	26 138

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-38 284 342	-34 149 548
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-15 613	-49 887
Üür ja rent	-14 802	-144 999
Kaubakulu, pakkimisteenused ja materjalid	-31 737	-37 574
Kaubakulu, logistikakulud	-1 017 025	-896 776
Kaubakulu, lisanduvad transpordikulud	-854 588	-759 118
Muud	-765 126	-785 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 983 233	-36 823 653

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-136 415	-92 544
Energia	-70 659	-40 396
Elektrienergia	-60 352	-35 978
Kütus	-10 307	-4 418
Mitmesugused bürookulud	-113 100	-104 190
Koolituskulud	-3 870	-12 347
Ruumide korrashoiukulud	-38 636	-48 547
Tööjõuga seotud kulud	-76 272	-73 526
Muud tegevuskulud	-95 321	-99 419
Transpordi- ja autokulud	-23 796	-15 090
Reklaami kulud	-69 850	-82 894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-627 919	-568 953

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-670 199	-617 794
Sotsiaalmaksud	-224 767	-207 716
Kokku tööjõukulud	-894 966	-825 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	41

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-458
Kahjum valuutakursi muutustest	-243	-272
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7 546	-5 136
Muud	-2 898	-6 098
Kokku muud ärikulud	-10 687	-11 964

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	11 747	22 963	
Intressitulu laenuidelt	10 000	29 000	21
Kokku muud finantstulud ja -kulud	21 747	51 963	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022	2021
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	-28 499
Eesti	0	-28 499
Kokku	0	-28 499

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 286	8 040
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	785 460	1 074 366
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	197 422

Kokku nõuded ja ettemaksed	790 746	1 279 828
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 976 083	3 132 553
Kokku võlad ja ettemaksed	3 976 083	3 132 553

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	50 000	0	50 000	263
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	714 000	0	220 000	494 000	18 833
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 000	3 000	12 000	181 000	3 754
Kokku antud laenud	904 000	53 000	232 000	725 000	22 850

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	50 000	50 000	0	136
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	494 000	300 000	194 000	10 406
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 000	181 000	0	1 108
Kokku antud laenud	725 000	531 000	194 000	11 650

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	26	0	20
Sidusettevõtjad	183 760	0	161 360	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	417 767	0	350 632	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 861	0	8 881
Kokku müüdid	601 527	1 887	511 992	8 901

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	40 000	0	40 000
Sidusettevõtjad	285	0	1 469	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 289 560	209 253	27 559 886	273 078
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 062	0	9 200
Kokku ostetud	32 289 845	268 315	27 561 355	322 278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 560	16 589

Hiierte Juust OÜ-le antud laenu intress 3% ning maksetähtaeg on 31.12.2023.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2023

OSAÜHING ESTOVER (registrikood: 10874607) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ENOK	Juhatuse liige	17.04.2023
AGO TEDER	Juhatuse liige	17.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING ESTOVER osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING ESTOVER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperthe 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Siim Külasepp

Vandeauditori number 698

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

17.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING ESTOVER (registrikood: 10874607) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	17.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 414 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 815 111
Kokku	10 230 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	44935102	99.17%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	377256	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TE Alusvara OÜ	14478828	Eesti	490 EUR (Lihtomand)
AE Group OÜ	12628896	Eesti	2044 EUR (Lihtomand)
osaühing United Estover Group	10787372	Eesti	3066 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112600
Faks	+372 6112601
Mobiiltelefon	+372 5030348
E-posti aadress	estover@estover.ee
Veebilehe aadress	www.estover.ee