

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2022

aruandeaasta lõpp: 30.04.2023

ärinimi: Apollo Group OÜ

registrikood: 12383236

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 80d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6336020

e-posti aadress: info@apollogroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 8 Laenukohustised	23
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 10 Osakapital	24
Lisa 11 Müügitulu	25
Lisa 12 Muud äritulud	25
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 15 Tööjõukulud	26
Lisa 16 Seotud osapooled	26
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Lisa 21 Äriühendused	32
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

Tegevusaruanne

Apollo Group OÜ (edaspidi ka „Apollo grupp“) kontserni kuuluvad ettevõtted, mille põhitegevuseks on toitlustamine, raamatute ja kingituste jaemüük, meelelahutus, kinofilmide linastamine ja filmide levitamine. Apollo grupi ettevõtted tegutsevad neljas riigis – Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes.

2022/23 olulisemad sündmused

2022/23. majandusaastale avaldas kõige suuremat positiivset mõju väljumine Covid-19 (koroonaviirus) pandeemiast tingitud piirangutest. Sõltuvalt riigist ja tegevusvaldkonnast esines eelneval 2021/22. majandusaastal erineva raskusega tegevuspiiranguid, alates täielikust suletusest külastajatele (kinod ja meelelahutuskeskused) kuni restoranide ja kinosaalide täituvuspiirangute, Covidi-tõendi kohustuslikkuse ja maskikandmise nõudeni. Sellele järgnenud piirangutevaba 2022. aasta alates 2. kvartalist on näidanud, et kino ja restorani külastajad on tulnud tagasi nautima head meelelahutust ja toiduelamust ning turg taastus vahepealsest piiranguteajast kiiresti.

2022/23. majandusaasta teiseks oluliseks märksõnaks Apollo grupi ärides on kiire kasv läbi arendustegevuse. Majandusaastal investeeris Apollo grupp uute üksuste avamisse ning Lido (Lido kaubamärgi all tegutsev bistroode ja kaupluste kett Lätis ja Eestis) ja MySushi (MySushi kaubamärgi all tegutsev restoranikett Eestis) äride omandamisse ja integreerimisse.

Finantstulemused

Apollo grupi 2022/23. majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 199 miljonit eurot, mis on 114 miljonit ehk enam kui kaks korda suurem kui 2020/21. majandusaastal. Müügitulu kasv on tingitud Covid-19 pandeemia ohjamiseks kehtestatud tegevuspiirangute tühistamisest võrreldes 2021/22. majandusaastaga, mille tulemusena said Apollo grupi müügiüksused olla klientidele avatud kogu aeg võrreldes eelmise majandusaastaga ning grupi suuremahulise arendustegevuse tulemusena lisandunud uutest kinodest ja restoranidest.

Apollo grupi 2022/23. majandusaasta konsolideeritud kasum enne amortisatsioonikulu ja intressitulu/kulu (EBITDA) oli 15,5 miljonit eurot (2020/21. majandusaasta EBITDA oli 2 miljonit eurot), mida on 13,5 miljonit eurot rohkem võrreldes eelmise majandusaastaga. 2022/23. majandusaasta EBITDA-le avaldas olulist mõju sarnaselt müügitulule Covid-19 pandeemiast tingitud tegevuspiirangute tühistamine.

Apollo grupi 2022/23. majandusaasta konsolideeritud puhaskahjumiks kujunes 11,2 miljonit eurot, mis on samas suurusjärgus 2021/22. majandusaasta kahjumile (-11,6 miljonit eurot). 2022/23. majandusaasta amortisatsioonikulu oli 19,4 miljonit eurot, mida on 10 miljonit enam võrreldes eelmise majandusaastaga. Samuti suurenesid 2022/23. majandusaastal oluliselt intressikulud (2022/23: 6,7 miljonit eurot; 2021/22: 4,1 miljonit eurot). Suurenenud amortisatsiooni- ja intressikulu on tingitud lisandunud põhivarainvesteeringutest ja selle otstarbeks kaasatud täiendavatest finantseeringutest.

Apollo grupi konsolideeritud varade maht 30. aprill 2023 seisuga suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga tänu arendustegevusele 24 miljoni euro võrra (30.04.2023 varad kokku 153,4 miljonit eurot; 30.04.2022 varad kokku 114,9 miljonit eurot).

Apollo grupi konsolideeritud kohustused kokku suurenesid 30. aprill 2023 seisuga võrreldes eelmise majandusaastaga 38,5 miljoni euro võrra (30.04.2023 kohustused kokku 153,4 miljonit eurot;

30.04.2022 kohustused kokku 114,9 miljonit eurot) peamiselt arendustegevuseks kaasatud täiendavate finantseeringute tõttu.

Omakapitali tugevdamiseks suurendati 2022/23. majandusaastal omakapitali reserve 18 miljoni euro võrra.

Intresside ja valuutakursi muutuste risk ei avaldanud 2022/23. majandusaastal olulist mõju Apollo grupi majandustulemustele. Kontserni kõik olulised igapäevased tehingud tehakse eurodes, mis maandab valuutariski. Kontserni finantseerimislepingud on sõlmitud fikseeritud intressiga, millele lisandub 6kuu Euribor. Arvestades lepinguperioodide pikkusi ning kontserni üldist kapitaliseeritust, siis ei ole 6kuu Euribori hinnanguline muutus olulise mõjuga kontserni likviidsusele. Kontserni kliendid on peamiselt jaekliendid, mistõttu laekub suur osa rahast tehingu tegemise hetkel.

Järgnevalt on esitatud Apollo grupi äritegevuse kirjeldus ärivaldkondade kaupa.

Apollo Kauplused

Eesti suurimal raamatu- ja meelelahutuskaupluste ketil Apollo on 2022. aasta aprilli lõpu seisuga 17 jae üksust üle Eesti. Raamatukauplused asuvad Eesti suurimates linnades: Tallinnas 8, Tartus 3, Pärnus 2 ning Rakveres, Viljandis, Haapsalus ja Kuressaares 1 kauplus. Ettevõtte on ka e-pood aadressil www.apollo.ee, kust on võimalik kiiresti ja mugavalt soetada kõiki kauplustes müüdavaid tooteid.

Apollo Kino

Apollo Kino on suurim mugavuskinode kett Eestis, Lätis ja Leedus, millele kuulub 2023. aasta aprilli lõpu seisuga 15 Apollo Kino kaubamärgi all tegutsevat kino Baltikumi kõikides suuremates linnades. Apollo Kinol on Eestis 11, Lätis 3 ja Leedus 2 kinokeskust.

Ettevõtte ärimudeli põhiliseks kolmeks tulukomponendiks on kinopiletite müük, kinopoe- ja toitlustuse kaubamüük ning kinoreklaami ja saalirenditulu.

KFC krõbekana restoranid

30. aprill 2024 seisuga opereerib Apollo grupp 27 KFC krõbekana restorani Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes. Restoranid tegutsevad Ameerika kiirtoiduketi Kentucky Fried Chicken (KFC) frantsiisi alusel ja on spetsialiseerunud kanatoitudele.

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks oli restoranide efektiivne opereerimine, klientide külastusarvu ja müügitulu järjepidev kasv, samas keskendudes toidu- ja teenusekvaliteedi kõige kõrgemate standardite hoidmisele.

Vapiano restoranid

Vapiano restoranid tegutsevad rahvusvahelise frantsiisi alusel Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes, kokku 9 restorani. Restoranid järgivad oma igapäeva tegevustes kõiki frantsiisiandja poolt tulenevaid kohustusi. Vapiano on ülemaailmne itaaliapärase hubase interjööriga *casual dining* restoranikett. Vapiano restoranide eesmärgiks on kompromissitu värskus ja toorainete kvaliteet. Kõik restoranis pakutav on omatehtud ja värske ning valmistatud Vapiano enda kokkade poolt.

Eestis paikuvad Vapiano restoranid Foorumi keskuses, Solarise keskuses, Ülemiste keskuses ja Tartus Kvartali keskuses, Lätis Riias Origo ja Riga Plaza kaubanduskeskustes ning Leedus Ozase kaubanduskeskuses. Soomes paiknevad Vapiano restoranid Helsingis Itise kaubanduskeskuses ja kesklinnas Mikonkatu tänaval.

Lido

Lido on Läti päritolu restoranikett, mis omab väga pikaajalist toitlustuskogemust. Lido toitlustusketi edukuse aluseks on mitmekesine menüü ja lai valikuvõimalus, kohapeal valmistatud maitssvad toidud, võimalus koostada oma soovi järgi toiduportsjon ja kiire teenindus. Vastavalt hooajale täieneb menüü saadaolevatest kohalikest värsketest toorainetest. Ettevõtte juhtkonna ülesanne on arendada teenindus- ja turismivaldkonda, toetudes kõrgele kvaliteedile, pöörates tähelepanu tervislikule toitumisele ja keskkonna hoidmisele.

MySushi

MySushi on restoranikett, mis opereerib 7 restorani ja 18 ekspressformaadis üksust üle Eesti, lisaks sellele ketil on hetkel 1 restoran Lätis. MySushi keskendub sushi ja laiemalt Aasia toidu müügile.

O'Learys meelelahutuskeskused

O'Learys on frantsiisiäri, mis on Bostoni-Ameerika tüüpi spordibaaride ja restoranide ning sportliku meelelahutuskeskuste kaubamärk üle 130 üksusega Euroopas, Lähis-Idas ja Aasias. Köök on inspireeritud Ameerika ja Mehhiko *Tex-Mex* köögikultuurist.

Apollo grupis on 30. aprill 2023 seisuga 6 O'Learys'e meelelahutuskeskust Eestis, Lätis ja Leedus. Baltikumi esimene O'Learyise spordirestoran-meelelahutuskeskus avati 2018. aasta juunis Kristiine keskuses. Meelelahutuskeskus on mõeldud aja veetmiseks kogu perele. Peamisteks meelelahutusartikliteks on *bowling*, *shuffleboard*, virtuaalmängud ja ekraanidega restoran sportmängude näitamiseks, lisaks on 44-kohaline Apollo kinorestoran (tegemist on Eesti esimese püsiva kinoga, mis pakub kliendile võimalust samaaegselt vaadata filmi ja nautida einet) ja 88-kohaline spordiareen. Keskusel on võimekus mahutada umbkaudu 800 inimest suurüritusteks, tagada privaatsus konverentsi, sauna, privaat-*bowling*'u, kino ja spordiareeni näol.

Action! by Apollo

2021/22. majandusaastal töötas Apollo grupp välja uue omanäolise meelelahutuskeskuse kontseptsiooni nimega „Action! by Apollo“, mille märksõnadeks on meelelahutus inimestele, kes kellele meeldib suhelda, otsida uusi elamusi ja stressivaba meelelahutust. Esimene Action! by Apollo meelelahutuskeskus avati aasta 2022. aasta märtsis Leedus Vilniuses Ozase kaubanduskeskuses.

Meelelahutuskeskuses on suur ja avar restoran, uusimad Hologate & Blitz virtuaalmängud, Laser Tag areen, 10 rajaga bowlinguala, suure kinoekraaniga spordiareen spordivõistluste vaatamiseks ja muude ürituste korraldamiseks ning erinevad interaktiivsed mängud. Samuti kaks privaatset peoruumi, mis on varustatud kõrgetasemeliste visuaal- ja helilahendustega privaatsemate sündmuste jaoks. Action! By Apollo baar meelelahutuskeskuse keskse osana pakub laia valikut kokteile ning kohalike käsitöö- ja rahvusvaheliste õllebrändide valikut. Action! by Apollo kontseptsioon rõhutab Põhja-Ameerika läänerranniku hõngu interjööris. Samuti korraldatakse läänerranniku muusikast inspireeritud üritusi, eriohtuid, mis on pühendatud Hollywoodi filmidele või Los Angeles spordiklubidele.

Apollo Kohvikud

Apollo Kohvikud äritegevuse peamine ärisuund on tervislikku toitumist propageeriva kohvi- ja mahlabaar Blender.

Ettevõtte tegevust alustati 2014. aasta oktoobris, mil avati Tallinnas, Ülemiste keskuses, esimene omanäoline kohvi- ja mahlabaar nimega Blender. 2023. aasta aprilli seisuga tegutses Eestis 9 Blenderi kohvikut ja 1 Ice Cafe jäätisekohvik.

Apollo Super Skypark

2022. aasta aprillis avati Riias Domina kaubanduskeskuses laste meelelahutuskeskus koostöös Apollo Kinoga Super Skypark. Apollo Super Skypark on siseruumides asuv meelelahutuskeskus kogu perele, kus leiab tegevusi igas vanuses külaline. Unikaalse kontseptsiooni põhifookus on aktiivsel meelelahutusel turvalises ja arendavas keskkonnas, eesmärgiks on pakkuda sportlikku külastuskogemust terveks päevaks.

Apollo Super Skyparki peamine tõmbenumber on Euroopa suurim batuudiala - batuudimaastike pindala on üle 1800m². Aktiivsete ja interaktiivsete batuudiatraktsioonide hulka kuuluvad korvpalliväljakud, ValoJump, kiirust ja täpsust proovile panevad mängud, ekstreemsed hüppepukid ja suured svammibasseinid. Pea 10-meetri kõrguse *drop-slide* iga turnimislinnak ja 360-kraadi pöörlevate pörkeautodega areen pakuvad omamoodi elamust neile, kes hüppamise kõrval midagi muud teha soovivad. Avatud mängualal saab sõita mini-ratastega, olemas on eraldi piiratud väikelaste-mänguala.

Filmilevitus

Esindame Baltikumis Hollywoodi suurstuudioid Walt Disney Pictures, Universal Studios ja Paramount Pictures ning samuti levitame sõltumatute filmistuudiote ja kohalike tootjate filme. Meie lähiaastate eesmärk püsib endine: olla Baltikumi suurimaks filmilevi ettevõtteks.

Digital Solutions

Digital Solutions'i tegevusalaks on kinode ja restoranide müügitarkvara „Markus“ arendamine ja müük ning Apollo Group'i ettevõtetele IT tugiteenuse osutamine.

Kinode ja restoranide müügitarkvara „Markus“ on terviklahendus, mida on arendatud alates 2020. aastast kontserni ettevõtete ja klientide ootusi arvestavalt. Muude funktsioonide kõrvalt „Markuse“ tooteportfelli kuuluvad ka restoranides kasutatavad iseteeninduslikud kioskid ja lauas toidu tellimiseks kasutatav mobiilirakendus.

Apollo Group

Emaettevõtja peamiseks tegevusaladeks on kontserni ettevõtete juhtimine, finantseerimine ja tugiteenuste pakkumine kontserni kuuluvatele ühingutele.

Kontserni struktuur ja aruandeperioodil toimunud muudatusi on kirjeldatud raamatupidamise aruande lisades.

Apollo Group OÜ põhikirja järgi kestab majandusaasta 01. maist 30. aprillini. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi kohta 01. mai 2022 kuni 30. aprill 2023.

Peamised finantssuhtarvud	2022/2023	2021/2022
Tulu kasv (%)	134,42	85,37
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,35	0,46
Võlakordaja (kordades)	1,00	1,00
Omakapitali tulusus ehk ROE (%)	-446,80	-257,80

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu kasv = (aruandlusperioodi müügitulu – võrdlusperioodi müügitulu) / võrdlusperioodi müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised / (kohustised + omakapital)

Omakapitali tulusus = puhaskasum / keskmine omakapital kokku x 100

Töötajad

Apollo grupil oli 30.04.2023 seisuga 3116 töötajat, mida on 1053 rohkem kui majandusaasta alguses. Töötajatest 42% töökoht asub Eestis, 13% Leedus, 40% Lätis ja 5% Soomes.

Peale koroonakriisi on töötajate ootused töökohale paljuski muutunud. Soovitakse rohkem paindlikkust ja väiksemat töökoormust. Töötajad ei soovi ennast siduda vaid ühe ettevõttega. Oleme Apollo grupis teinud muudatusi, et pakkuda töötajatele mitmekesisust, paindlikust ja suuremat vabadust oma igapäevatööelu korraldamisel. Oleme loonud endistest töötajatest SOS grupid, mis võimaldavad juba lahkunud töötajatel teha tööampse Apollos ja teenida sellega lisaraha oma igapäevatöö kõrvale.

Apollo grupi keskmine töötaja on 18–23aastane ja paljudel juhtudel on töötaja jaoks tegemist esimese töökohaga, mida tehakse kas koolivabal aastal, keskkooli, ülikooli või kutsekooli kõrvalt. Üheks peamiseks lahkumise põhjuseks on erialaselt tööle liikumine. Apollo grupi suurus ja tugevus pakub töötajatele turvatunnet, mis kadus paljude tootlustus- ja meelelahutussektoris töötavatel inimestel kui koroonapiirangute tulemusena tuli sulgeda ettevõtteid. Apollo grupp pakub paindlikku töövormi nii teenindava personali hulgas kui ka kontoris töötavatele inimestele.

Majandusperioodil lõpetasime Eestis projektiga „Paberivaba personaliosakond“. Projekti eesmärgiks oli vähendada tunduvalt igapäevaseid tegevusi, mida on võimalik automatiseerida, sh. viia kõik töölepingud digitaalseks läbi automatiseeritud protsessi.

Apollo Group OÜ

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 779 695	6 266 804	
Nõuded ja ettemaksed	8 109 254	3 648 327	
Varud	5 774 887	3 012 700	2,4
Kokku käibevarad	17 663 836	12 927 831	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 125	
Nõuded ja ettemaksed	2 653 315	21 297 456	2
Materiaalsed põhivarad	63 763 744	52 697 847	6
Immateriaalsed põhivarad	69 359 738	28 007 693	7
Kokku põhivarad	135 776 797	102 004 121	
Kokku varad	153 440 633	114 931 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 298 597	2 869 163	8
Võlad ja ettemaksed	46 761 940	25 342 018	9
Eraldised	84 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	51 144 537	28 211 181	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 058 508	78 157 158	8
Võlad ja ettemaksed	15 233 599	8 518 616	9
Kokku pikaajalised kohustised	102 292 107	86 675 774	
Kokku kohustised	153 436 644	114 886 955	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	50 387 106	32 437 106	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 671 863	-20 834 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 950 537	-11 557 818	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 767 456	47 188	
Vähemususalus	-5 763 467	-2 191	1
Kokku omakapital	3 989	44 997	
Kokku kohustised ja omakapital	153 440 633	114 931 952	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Müügitulu	198 922 334	84 941 043	11
Muud äritulud	2 335 197	4 143 705	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	946 909	744 054	6,7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 117 674	-39 635 864	13
Mitmesugused tegevuskulud	-52 990 511	-23 958 513	14
Tööjõukulud	-54 681 814	-23 510 661	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 390 320	-9 456 622	6,7
Muud ärikulud	-1 926 241	-683 917	
Ärikasum (kahjum)	-3 902 120	-7 416 775	
Intressitulud	112 760	25 616	
Intressikulud	-6 876 418	-4 082 985	8
Muud finantstulud ja -kulud	-129 879	-6 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 795 657	-11 480 162	
Tulumaks	-374 874	-120 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 170 531	-11 600 415	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-11 950 537	-11 557 818	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	780 006	-42 597	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 902 120	-7 416 775	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 390 320	9 456 622	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 294	-1 478	
Kokku korrigeerimised	19 369 026	9 455 144	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 912 354	-303 148	2
Varude muutus	-2 762 187	192 136	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 820 102	6 888 930	9
Kokku rahavood äritegevusest	14 612 467	8 816 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 091 628	-23 681 053	6,7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 381 831	-18 925 000	5
Antud laenud	-250 000	-1 140 300	
Antud laenude tagasimaksed	0	130 135	
Laekunud intressid	133 123	9 057	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 590 336	-43 607 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 512 947	41 854 170	8
Saadud laenude tagasimaksed	-4 823 237	-3 089 315	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 317 519	-1 023 023	8
Makstud intressid	-877 715	-190 558	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 716	-5 522	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 509 240	37 545 752	
Kokku rahavood	-2 487 109	2 754 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 266 804	3 511 926	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 487 109	2 754 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 779 695	6 266 804	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.04.2021	2 500	250	20 867 106	-20 834 850	40 406	75 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-11 557 818	-42 597	-11 600 415
Muutused reservides	0	0	11 570 000	0	0	11 570 000
30.04.2022	2 500	250	32 437 106	-32 392 668	-2 191	44 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-11 950 537	780 006	-11 170 531
Muutused reservides	0	0	17 950 000	0	0	17 950 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-279 195	-6 541 282	-6 820 477
30.04.2023	2 500	250	50 387 106	-44 622 400	-5 763 467	3 989

Vaata ka lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apollo Group OÜ (edaspidi: Emaettevõtte) 2022/2023. majandusperioodi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (edaspidi: raamatupidamise aastaaruanne) on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Apollo Group OÜ ning tema tütarettevõtjate (koos nimetatud edaspidi: Kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 5.

Kontserni majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted on esitatud allpool. Neid põhimõtteid on rakendatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, hindamiste muutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ehk esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindluse kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõigusest või emettevõtja on võimeline muul moel kontrollima tütar- ja sidusettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete osad näidatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena ning kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed**NÕUDED OSTJATE VASTU**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

ANTUD LAENUD

Antud kontsernisisesed laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud tootemüügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**MATERIAALNE PÕHIVARA**

Materiaalseks põhivaraks loetakse Kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Omandatud immateriaalne põhivara, sealhulgas firmaväärtus, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Firmaväärtus amortiseeritakse kümne aasta jooksul. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

VARA VÄÄRTUSE LANGUS

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsete aastate normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 - 15 aastat
Masinaid ja seadmed	3 - 8 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 - 15 aastat
Immateriaalne põhivara	2 - 5 aastat

Rendid

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

KONTSERN KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud

varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksede miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestavate perioodide rendimaksede baasil tuginedes järgmistele eeldustele: - lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kolm kuud; - kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamistähtaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kui Kontsernil ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, või juhul, kui laenuandjal on õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

SAADUD LAENUD

Intressikandvad pangalaenud kajastatakse esmalt saadud raha summas, milles on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega.

Saadud kontsernisisesed laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse lepinguliste tagasimaksetega sätestatud tähtaja jooksul. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused täidetud. Juhul kui hiljem selgub juba tuluna kajastatud sihtfinantseerimise tagastamise kohustus, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Kohustuslik reservkapital **OMAKAPITAL JA RESERVID**

Omakapitali koosseisus kajastatakse kirjel "Muud reservid" vabatahtlikke rahalise ja mitterahalise sissemakse teel moodustatud reserve omakapitali tugevdamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kui on tõenäoline, et Kontsern saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkinud nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestusliku ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Tehingud ei erine mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Majanudsaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (ematettevõtte ning ematettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 673 365	5 673 365	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 673 365	5 673 365	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	566 278	566 278	0	3
Laenunõuded	1 000 000	0	1 000 000	
Muud nõuded	1 098 134	1 098 134	0	
Intressinõuded	8 220	8 220	0	
Viitlaekumised	1 089 914	1 089 914	0	
Ettemaksed	2 424 792	771 477	1 653 315	
Tulevaste perioodide kulud	553 236	553 236	0	
Muud makstud ettemaksed	1 871 556	218 241	1 653 315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 762 569	8 109 254	2 653 315	

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 558 491	2 558 491	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 577 873	2 577 873	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 382	-19 382	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	322 497	322 497	0	3
Laenunõuded	1 177 725	0	1 177 725	
Muud nõuded	78 547	78 547	0	
Intressinõuded	28 583	28 583	0	
Viitlaekumised	49 964	49 964	0	
Ettemaksed	20 808 523	688 792	20 119 731	
Tulevaste perioodide kulud	324 416	324 416	0	
Muud makstud ettemaksed	20 484 107	364 376	20 119 731	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 945 783	3 648 327	21 297 456	

Kontsern on andnud tagatiseta laenu eurodes tähtajaga 2023-2025 intressimääraga 6-10% aastas.

Pikaajaliste ettemaksetena on 30.04.2022 seisuga kajastatud ettemaksed konsolideerimisgruppide MySushi OÜ (varasem ärinimi Das Group OÜ) ja Treeland OÜ osade eest.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2023		30.04.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	256 025	0	131 310
Käibemaks	0	2 184 846	0	791 727
Üksikisiku tulumaks	0	1 112 977	0	351 941
Erisoodustuse tulumaks	0	5 645	0	4 166
Sotsiaalmaks	0	2 935 724	0	1 207 127
Kohustuslik kogumispension	0	194 951	0	49 432
Töötuskindlustusmaksed	0	80 098	0	66 189
Maamaks	0	121 685	0	0
Aktsiisimaks	0	2 658	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 684	0	8 838
Ettemaksukonto jääk	566 278		322 497	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	566 278	6 898 293	322 497	2 610 730

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Maksusaldode kohta informatsioon on ka lisades 2 ja 9.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Müügiks ostetud kaubad	5 774 887	3 012 700
Kokku varud	5 774 887	3 012 700

Seisuga 30. aprill 2022 on Kontsern võtnud vastutavale hoiule koostööpartnerite kaupa väärtuses 5 508 tuhat eurot (30.04.2022: 4 587 tuhat eurot).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2022	30.04.2023
12252422	Apollo Kauplused OÜ	Eesti	Jaemüük	100	100
14176369	APL Restoranid OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
14381885	APL Restoranid Tartu OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
14453283	APL Restoranid Ülemiste OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
40203085154	APL Restaurants SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
40203212383	APL Restaurants RP SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
40203207382	APL Restaurants OR SIA	Läti	Muu	100	100
304884656	APL Restaurants UAB	Leedu	Valdusfirmade tegevus	100	100
305018261	APL Restaurants OZ UAB	Leedu	Muu	100	100
304971246	APL Restaurants Akr UAB	Leedu	Toitlustamine	100	100
302347198	Ozo Boulingas UAB	Leedu	Muu	100	100
305398397	RE Minija UAB	Leedu	Muu	100	100
305376671	RE Murava UAB	Leedu	Muu	100	100
40203241772	RE Latvia SIA	Läti	Muu	100	100
14253963	APLSkypark OÜ	Eesti	Muu	100	100
40203240993	APL Skypark SIA	Läti	Muu	80	80
304931433	APL Fast Food UAB	Leedu	Muu	100	100
14706369	APL Fresh Food OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
42103094924	APL Fresh Food SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
302431899	APL Fresh Food UAB	Leedu	Toitlustamine	100	100
3195172-2	APL Fresh Food OY	Soome	Toitlustamine	100	100
12387317	Apollo Kohvikud OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
40203137437	APL Latvia SIA	Läti	Valdusfirmade tegevus	100	100
12383294	Apollo Kino OÜ	Eesti	Kinofilmide linastamine	100	100
11665406	Solaris Kino OÜ	Eesti	Kinofilmide linastamine	100	0
40103764877	Apollo Kino SIA	Läti	Kinofilmide linastamine	100	100
305022480	Apollo Kinas UAB	Leedu	Kinofilmide linastamine	100	100
16641681	FC Kaunas OÜ	Eesti	Muu	0	100
306243453	FC Kaunas OU Lietuvos filialas	Leedu	Muu	0	100
12394464	Theatrical Film Distribution OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
12396084	Estonian Theatrical Distribution OÜ	Eesti	Filmilevitus	90	90
40103625421	Latvian Theatrical Distribution SIA	Läti	Filmilevitus	100	100
302950470	Theatrical Film Distribution UAB	Leedu	Filmilevitus	100	100
305461381	Dukine Film Distribution UAB	Leedu	Filmilevitus	100	100
12964393	Vapi People OÜ	Eesti	Tööjõurent	100	100
11345209	Piano Foorum OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
11661785	Piano Solaris OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
12817841	Piano Tartu OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100

14448454	Piano Ülemiste OÜ	Eesti	Toitlustamine	100	100
16425316	Vapi Viimsi OÜ	Eesti	Muu	100	100
40203241664	Piano Origo SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
305022498	Piano Pilaite UAB	Leedu	Toitlustamine	100	100
302479506	Piano Ozas UAB	Leedu	Toitlustamine	100	100
2611953-6	Piano Holding OY	Soome	Valdusfirmade tegevus	100	100
2336377-9	FIN-Piano OY	Soome	Toitlustamine	100	100
2912450-9	ITS-Piano OY	Soome	Toitlustamine	100	100
40203300281	Piano RP SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
14994211	APL Digital Solutions OÜ	Eesti	Muu	100	100
16391706	APL Food Production OÜ	Eesti	Muu	100	100
12278143	MySushi OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	100
40203309026	MySushi SIA	Läti	Toitlustamine	0	100
12891079	Treeland OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100
40003022654	LIDO AS	Läti	Toitlustamine	0	51
12549100	Lido Eesti OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	51
12732435	Lido Mustamäe OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	51
11692359	Odil Eesti OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	51
16531834	Lido Kristiine OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	51
50103850051	LIDO nekustamie īpašumi SIA	Läti	Muu	0	51
40203343651	KM Properties SIA	Läti	Muu	0	51

Aruandeaastal omandati konsolideerimisgrupid MySushi OÜ ja Treeland OÜ.

Mais 2022 omandati Tallinnas Coca-Cola Plaza kino äritegevus.

Aruandeaastal ühendati administratiivkoormuse vähendamiseks järgmised ettevõtted, ühinemised ei oma mõju Kontserni majandusnäitajatele:

- Solaris Kino OÜ ettevõttega Apollo Kino OÜ.

Aruandeaastal asutati järgmised uued ettevõtted:

- Lido Kristiine OÜ

- FC Kaunas OÜ

- FC Kaunas OU Lietuvos filialas

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.04.2022					
Soetusmaksumus	29 838 258	21 963 667	21 257 544	5 441 314	78 500 783
Akumuleeritud kulum	-7 691 092	-10 196 078	-7 915 766	0	-25 802 936
Jääkmaksumus	22 147 166	11 767 589	13 341 778	5 441 314	52 697 847
Ostud ja parendused	696 448	1 146 320	753 181	5 709 314	8 305 263
Lisandumised äriühenduste kaudu	7 725 721	2 809 428	4 246 938	495 431	15 277 518
Amortisatsioonikulu	-3 406 315	-4 246 972	-4 264 775	0	-11 918 062
Ümberliigitamised	3 273 430	2 226 005	2 467 842	-7 596 807	370 470
Muud muutused	-461 262	-239 922	-109 564	-158 544	-969 292
30.04.2023					
Soetusmaksumus	43 592 589	29 334 403	26 327 004	3 890 708	103 144 704
Akumuleeritud kulum	-13 617 401	-15 871 955	-9 891 604	0	-39 380 960
Jääkmaksumus	29 975 188	13 462 448	16 435 400	3 890 708	63 763 744

Ümberliigitamistena on kajastatud kapitaliseeritud tööjõukulusid, samuti ümberliigitamisi varude ja immateriaalse põhivaraga.

Mais 2022 omandati Tallinnas Coca-Cola Plaza kino äritegevus. Äriühenduse käigus omandati lisaks netovaradele üürilepingud, lepingud töötajate ning tarnijatega.

Muud materiaalsed põhivarad alla on koondatud erineva iseloomuga materiaalsed põhivarad, millest olulisemad on sisseseade ja inventar.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.04.2022					
Soetusmaksumus	27 283 824	3 269 126	5 126 640	279 750	35 959 340
Akumuleeritud kulum	-5 181 348	-795 982	-1 974 317	0	-7 951 647
Jääkmaksumus	22 102 476	2 473 144	3 152 323	279 750	28 007 693
Ostud ja parendused	0	560	1 484 710	522 275	2 007 545
Lisandumised äriühenduste kaudu	45 817 855	21 748	124 613	244 144	46 208 360
Amortisatsioonikulu	-6 224 217	-127 114	-1 135 144	0	-7 486 475
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	
Ümberliigitamised	0	0	968 964	-968 964	0
Muud muutused	0	0	111 817	510 798	622 615
30.04.2023					
Soetusmaksumus	73 101 679	3 336 166	7 821 561	588 003	84 847 409
Akumuleeritud kulum	-11 405 565	-967 828	-3 114 278	0	-15 487 671
Jääkmaksumus	61 696 114	2 368 338	4 707 283	588 003	69 359 738

Ümberliigitamistena on kajastatud kapitaliseeritud tööjõukulud.

Detsembris 2021 omandati Leedus Vilniuses Akropolise kino äritegevus. Äriühenduse käigus omandati lisaks netovaradele üürilepingud, lepingud töötajate ning tarnijatega.

Muud immateriaalsed põhivarad alla on koondatud erineva iseloomuga immateriaalsed põhivarad, millest olulisemad on arvutitarkvarad.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	10 693 735	3 010 579	7 683 156		2,00-2,49% + EURIBOR	EUR	2023-2025
Muud laenud	78 800 035	241 845	78 558 190		2,80-7,00% + EURIBOR	EUR	2023-2026
Pikaajalised laenud kokku	89 493 770	3 252 424	86 241 346				
Kapitalirendikohustised kokku	1 863 335	1 046 173	817 162				
Laenukohustised kokku	91 357 105	4 298 597	87 058 508				
	30.04.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	4 673 221	2 013 508	2 659 713		2,00-2,49% + EURIBOR	EUR	2023-2025
Muud laenud	74 082 248	14 225	74 068 023		3,15-7,00% + EURIBOR	EUR	2023-2026
Pikaajalised laenud kokku	78 755 469	2 027 733	76 727 736				
Kapitalirendikohustised kokku	2 270 852	841 430	1 429 422				
Laenukohustised kokku	81 026 321	2 869 163	78 157 158				

Pangalaenu tagatiseks on kommertsipant grupi ettevõtete varale summas 16 060 tuhat eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 643 603	12 643 603	0	
Võlad töövõtjatele	6 214 745	6 214 745	0	
Maksuvõlad	6 898 293	6 898 293	0	3
Muud võlad	19 554 723	19 554 723	0	16
Intressivõlad	1 058 624	1 058 624	0	
Muud viitvõlad	18 496 099	18 496 099	0	
Saadud ettemaksed	16 684 175	1 450 576	15 233 599	
Tulevaste perioodide tulud	15 233 599	0	15 233 599	
Muud saadud ettemaksed	1 450 576	1 450 576	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 995 539	46 761 940	15 233 599	

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 875 384	16 875 384	0	
Võlad töövõtjatele	2 996 108	2 996 108	0	
Maksuvõlad	2 610 730	2 610 730	0	3
Muud võlad	2 014 742	2 014 742	0	
Intressivõlad	878 723	878 723	0	
Muud viitvõlad	1 136 019	1 136 019	0	
Saadud ettemaksed	9 363 670	845 054	8 518 616	
Tulevaste perioodide tulud	8 518 616	0	8 518 616	
Muud saadud ettemaksed	845 054	845 054	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 860 634	25 342 018	8 518 616	

Pikaajalised saadud ettemaksed sisaldavad rendileandjate poolseid investeerimistoetusi, mis kajastatakse lineaarselt ärituludes rendilepingu perioodi jooksul.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Majandusaastal allutati omaniku ja seotud ettevõtete kohustusi omakapitali tugevdamiseks tehes mitterahalise sissemakse omakapitali vabatahtlikku reservi summas 17 950 000 eurot. Mitterahalise sissemakse esemeks olid laenu- ja intressinõuded.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 658 825	52 210 288
Läti	71 248 240	10 333 126
Leedu	27 024 503	14 792 524
Soome	11 914 530	7 571 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 490	23 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 884 588	84 930 527
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	37 746	10 516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 746	10 516
Kokku müügitulu	198 922 334	84 941 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste ja kaupade jaemüük	198 922 334	84 941 043
Kokku müügitulu	198 922 334	84 941 043

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Tulu sihtfinantseerimisest	383 574	2 111 378
Muud	1 951 623	2 032 327
Kokku muud äritulud	2 335 197	4 143 705

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-73 756 063	-36 450 905
Logistikakulud	-1 256 095	-1 294 760
Muud	-2 105 516	-1 890 199
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 117 674	-39 635 864

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Rendikulu	-34 397 792	-14 826 286
Reklaamikulu	-3 885 987	-2 136 036
IKT kulud	-2 984 503	-1 749 909
Lähetus- ja sõidukulud	-1 657 232	-1 148 815
Pangakulud	-1 262 426	-601 202
Personalikulud	-3 119 828	-1 155 151
Konsultatsioonikulud	-997 784	-409 902
Muud kulud	-4 684 959	-1 931 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 990 511	-23 958 513

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Palgakulu	-44 052 289	-19 051 310
Sotsiaalmaksud	-10 629 525	-4 459 351
Kokku tööjõukulud	-54 681 814	-23 510 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2 305	1 415

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	18 000 000	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	18 000 000	0	

ANTUD LAENUD	30.04.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 135	0	-130 135	0	1 298	
Kokku antud laenud	130 135	0	-130 135	0	1 298	

ANTUD LAENUD	30.04.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0	
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	40 768 199	37 004 240	0	72 266 988	3 756 662	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383 181	3 549 930	0	1 754 295	137 945	
Kokku laenukohustised	41 151 380	40 554 170	0	74 021 283	3 894 607	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	72 266 988	13 448 400	9 985 903	75 729 485	5 830 346	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 754 295	0	1 754 295	0	121 522	
Kokku laenukohustised	74 021 283	13 448 400	11 740 198	75 729 485	5 951 868	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Arvestatud tasu	827 456	689 574

Majandusaastal allutati omaniku ja seotud ettevõtete kohustusi omakapitali tugevdamiseks tehes mitterahalise sissemakse omakapitali vabatahtlikku reservi. Mitterahalise sissemakse esemeks olid saadud laenud summas 12 131 198 eurot ja saadud laenudelt arvestatud intressid summas 5 818 802 eurot.

Majandusperioodidel ei ole moodustatud seotud osapoolte vastu allahindluseid.

Juhatusel liikmeka töölepingu ennetähtaegsel lõppemisel kaasnevad lahkumishüvitise maksmine töölepingu seadusega määratletud piirides.

Vaata ka lisa 8.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	362 697	2 153 847
Nõuded ja ettemaksed	16 136 547	14 073 255
Kokku käibevarad	16 499 244	16 227 102
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	64 302 816	30 844 331
Nõuded ja ettemaksed	54 055 689	59 846 067
Materiaalsed põhivarad	135 697	208 384
Immateriaalsed põhivarad	85 571	13 464
Kokku põhivarad	118 579 773	90 912 246
Kokku varad	135 079 017	107 139 348
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 115 385	1 115 385
Võlad ja ettemaksed	17 994 661	4 703 763
Kokku lühiajalised kohustised	19 110 046	5 819 148
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	74 442 209	74 909 151
Kokku pikaajalised kohustised	74 442 209	74 909 151
Kokku kohustised	93 552 255	80 728 299
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Muud reservid	50 387 106	32 437 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 028 807	-3 596 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 834 287	-2 431 825
Kokku omakapital	41 526 762	26 411 049
Kokku kohustised ja omakapital	135 079 017	107 139 348

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügitulu	2 576 498	1 939 329
Muud äritulud	1 735	43 642
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	61 527	198 036
Mitmesugused tegevuskulud	-1 274 361	-1 015 632
Tööjõukulud	-2 170 079	-1 841 879
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 894	-122 363
Muud ärikulud	-812	-144
Kokku ärikasum (-kahjum)	-893 386	-799 011
Intressitulud	4 541 112	2 423 536
Intressikulud	-6 408 438	-4 056 350
Muud finantstulud ja -kulud	-73 575	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 834 287	-2 431 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 834 287	-2 431 825

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-893 386	-799 011
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	87 894	122 363
Kokku korrigeerimised	87 894	122 363
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 145 557	-1 870 160
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 286 261	2 384 507
Laekunud intressid	88	98
Kokku rahavood äritegevusest	1 335 300	-162 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-92 509	-121 666
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 381 831	-10 300
Antud laenud	-8 233 912	-27 934 312
Antud laenude tagasimaksed	4 916 759	7 304 395
Laekunud intressid	3 551 364	1 608 391
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-18 920 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	953 850
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 240 129	-37 119 642
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 279 400	44 195 370
Saadud laenude tagasimaksed	-4 187 303	-5 721 185
Makstud intressid	-904 843	-856 923
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-73 575	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 679	37 617 262
Kokku rahavood	-1 791 150	335 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 153 847	1 818 430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 791 150	335 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	362 697	2 153 847

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2021	2 500	250	20 867 106	-3 596 527	17 273 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 431 825	-2 431 825
Muutused reservides	0	0	11 570 000	0	11 570 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-455	-455
30.04.2022	2 500	250	32 437 106	-6 028 807	26 411 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 834 287	-2 834 287
Muutused reservides	0	0	17 950 000	0	17 950 000
30.04.2023	2 500	250	50 387 106	-8 863 094	41 526 762

Lisa 21 Äriühendused

Tehingud 2022/2023. aastal

Oiglane väärtus	Meelelahutus ja toitlustus
Raha	3 154 721
Nõuded, investeeringud	4 221 005
Varud	1 891 857
Materiaalne põhivara	15 365 950
Immateriaalne põhivara	475 541
Kohustused	-36 148 756
Mittekontrolliv osalus	-5 617 702
Netovarade õiglane väärtus	-16 657 384
Omandatud osaluse määr ostuhetkel	51-100%
Omandatud netovara (arvestades osaluse määra omandamise hetkel)	-3 574 820
Ostuhind	42 243 035
Firmaväärtus (lisa 7)	45 817 855

2021. aasta detsembris omandati Leedus Vilniuses Akropolise kino äritegevus. Äriühenduse käigus omandati lisaks netovaradele üürilepingud, lepingud töötajate ning tarnijatega.

2022. aasta mais omandati 51%-line osalus Lido AS kontsernist. Samal kuul omandati Tallinnas Coca-Cola Plaza kino äritegevus. Äriühenduse käigus omandati lisaks netovaradele üürilepingud, lepingud töötajate ning tarnijatega.

2022. aasta juunis omandati osalus toitlustusettevõtete kontsernis MySushi OÜ.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Kontserni lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid summas 33 480 701 eurot. Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital Kontsernile majandusraskusi 2023/2024 majandusperioodil ning vajadusel on Kontserni omanikud valmis ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Kontserni majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2023

Apollo Group OÜ (registrikood: 12383236) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KADÕRKO	Juhatuse liige	13.11.2023
MADIS JÄÄGER	Juhatuse liige	13.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apollo Group OÜ osanikele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Apollo Group OÜ ja selle tütarettevõtete (koos Kontserni) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30. aprill 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 1. mai 2022 kuni 30. aprill 2023 konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 30. aprill 2023;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Kontsernist ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeauditor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

13.11.2023

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Apollo Group OÜ (registrikood: 12383236) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	13.11.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 671 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 950 537
Kokku	-44 622 400
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 622 400
Kokku	-44 622 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2576498	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6336020
E-posti aadress	info@apollogroup.ee