

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Aldar Eesti

registrikood: 11710650

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, F. G. Adoffi tn 11
postisihthnumber: 44310

telefon: +372 6667365

e-posti aadress: info@aldar.ee

veebilehe aadress: aldar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Laenunõuded	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

TEGEVUSARUANNE 2023

Üldist

OÜ Aldar Eesti on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 31.08.2009. OÜ Aldar Eesti põhitegevuseks on toidukaupade, alkoholi ning tubakatoodete jae- ja hulgimüük. 2023 aasta lõpuks oli OÜ Aldar Eestil 48 erinevat müügiüksust. OÜ Aldar Eesti tegutseb järgnevate kaubamärkide all: Aldar Market, SuperAlko, CityAlko, Sadama Turg, Aldar C&C, Kohvik Kai ja Kochi Aidad.

Tütarettevõtted

01.09.2018. aastal omandas OÜ Aldar Eesti Lätis 100% osalusega ettevõtte SIA Aldar Latvia. Ettevõtte tegutseb jaekaubanduse alal nii kauplustes kui ka interneti kaubanduses.

01.04.2023. aastal omandas OÜ Aldar Eesti Saksamaal 100% osalusega ettevõtte Radla GmbH. Ettevõtte tegutseb interneti kaubanduses.

Sidusettevõtted

2018ndal aastal asutati ettevõtte Aldar Poland sp Z.O.O ja omandati 50% osalus ettevõttest. Ettevõtte tegutseb jaekaubanduse alal nii kauplustes kui ka interneti kaubanduses.

Juhtimine

OÜ Aldar Eesti juhatusse kuulub kaks liiget – Marge Uudre ja Lennu-Imre Poll, neil on vastavalt juhatuse liikme lepingule õigused esindada ettevõtet kõigis ettevõtte igapäevastegevust puudutavates küsimustes. Juhatuse liikmetele on makstud tasu 2023ndal aastal 74 040 eurot.

Töötajad

2023ndal aasta lõpus töötas emasettevõttes 453 inimest. Kontsernis oli 2023. aastal 533 töötajat. Töötajate töötasukulud kontsernis kokku olid 2023ndal aastal summas 10 205 220 eurot, selle hulgas töötasukulu oli 7 779 651 eurot, sotsiaalmaks oli 2 350 924 eurot ja töötuskindlustus oli 74 645 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Aldar Eesti müügitulu aastal 2023 oli 103 453 223 eurot. Muud äritulu sai ettevõtte aruandeperioodil 2 130 226 eurot. Kulud moodustasid 2023ndal majandusaastal 104 516 036 eurot. OÜ Aldar Eesti 2023nda majandusaasta kasumiks kujunes 1 067 413 eurot.

OÜ Aldar Eesti konsolideeritud müügitulu aastal 2023 oli 151 306 218 eurot. Muud äritulu sai kontsern aruandeperioodil 2 377 157 eurot. Kulud moodustasid 2023ndal majandusaastal 151 602 852 eurot. OÜ Aldar Eesti 2023nda majandusaasta konsolideeritud kasumiks kujunes 2 080 523 eurot.

Majandustegevust mõjutasid inflatsioon, energiahinnad ja jaekaubanduse konkurents.

OÜ Aldar Eesti peamised võrreldavad finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	103 453 223	94 504 924
Puhaskasum (eurodes)	1 067 413	797 870
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,66	2,36
ROA (%)	3,15%	2,99%
ROE (%)	17,23%	9,82%

Kontserni peamised võrreldavad finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	151 306 218	137 389 852
Puhaskasum (eurodes)	2 080 523	2 421 942
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,07	2,76
ROA (%)	4,27%	5,90%
ROE (%)	17,69%	14,10%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = $\left(\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \times 100\right)$

ROE (%) = $\left(\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \times 100\right)$

Investeeringud

2023 aastal jätkus investeerimine olemasolevatesse kauplustesse, e-poodi, turundustegevusse ning mainekujundusse. Avati juurde neli uut kauplust: Niidu CA, Kotzebue CA, Rapla CA ja Paide CA.

Perspektiivid

2024 aastal on kavas püsida turul senistes turusegmentides ning säilitada ja kasvatada kaupluste käibeid, ostjaskonda ja turuosa.

Tegeleme ka edaspidi aktiivselt sobivate kaubanduspindade otsimisega, avamaks uusi kaupluseid.

Eesmärgiks on pidada tulemuslikumaid läbirääkimisi tarnijatega, saavutamaks soodsamaid kaupade sisseostuhindasid ning paremaid maksetingimusi, mis aitavad paremini korraldada ettevõtte likviidsuse juhtimist.

Kuigi ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid, oleme pühendunud keskkonnasõbraliku ettevõtluse põhimõtetele. Jätkame jõupingutusi ökoloogilise jalajälje vähendamiseks, näiteks jätkusuutlike pakendite kasutuselevõtt ja ressursitõhususe parandamine.

Tulenevalt ettevõtte tegevusest, ei ole ettevõttel valuutakurssidega seonduvaid olulisi riske. Laenulepingud on seotud kindlate intressimääradega ja seetõttu ei kaasne intressimäärade muutusega olulist riski. Börsikursside muutumisel ettevõtte tegevusele olulisi riske ei ole.

Juhatuse liige:

Lennu-Imre Poll

Juhatuse liige:

Marge Uudre

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 992 513	14 335 102	
Nõuded ja ettemaksed	2 651 683	1 159 383	2
Varud	30 363 440	19 292 988	3
Kokku käibevarad	43 007 636	34 787 473	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	592	592	5,6
Nõuded ja ettemaksed	650 000	1 800 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 282 674	1 308 096	8
Materiaalsed põhivarad	3 727 617	3 169 869	9
Immateriaalsed põhivarad	14 906	0	10
Kokku põhivarad	5 675 789	6 278 557	
Kokku varad	48 683 425	41 066 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 928	0	11
Võlad ja ettemaksed	21 384 070	12 614 490	12
Kokku lühiajalised kohustised	21 403 998	12 614 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 278 201	11 278 201	11
Kokku pikaajalised kohustised	11 278 201	11 278 201	
Kokku kohustised	32 682 199	23 892 691	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 918 148	14 748 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 080 523	2 421 942	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 001 226	17 173 339	
Kokku omakapital	16 001 226	17 173 339	
Kokku kohustised ja omakapital	48 683 425	41 066 030	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	151 306 218	137 389 852	16
Muud äritulud	2 377 157	160 016	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 971 569	-123 155 349	18
Mitmesugused tegevuskulud	-4 154 564	-3 327 681	19
Tööjõukulud	-10 205 220	-8 030 415	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-427 467	-366 809	8,9,10
Muud ärikulud	-1 981	-737	
Ärikasum (kahjum)	2 922 574	2 668 877	
Intressitulud	179 632	30 062	
Intressikulud	-271 683	-276 997	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 830 523	2 421 942	
Tulumaks	-750 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 080 523	2 421 942	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 080 523	2 421 942	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 922 574	2 668 877	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	427 467	366 809	8,9,10
Kokku korrigeerimised	427 467	366 809	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 120 869	839 276	
Varude muutus	-10 717 379	-6 505 884	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	145 747	1 464 980	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 100 722	-1 165 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-825 260	-343 856	
Antud laenud	-2 415 000	-1 800 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 500 000	0	
Laekunud intressid	82 025	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 658 235	-2 143 856	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 523 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 107 532	-1 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 416 368	-1 000 000	
Kokku rahavood	-4 342 589	-4 309 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 335 102	18 644 900	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 342 589	-4 309 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 992 513	14 335 102	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 555	14 748 842	14 751 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 421 942	2 421 942
31.12.2022	2 555	17 170 784	17 173 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 080 523	2 080 523
Väljakuulutatud dividendid		-3 000 000	-3 000 000
Muud muutused omakapitalis		-252 636	-252 636
31.12.2023	2 555	15 998 671	16 001 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aldar Eesti OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Aldar Eesti kasutab kasumiaruande skeem 1. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Aldar Eesti OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Aldar Eesti on koostanud suurettevõtja täismahus raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted: Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna. Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldi esitavad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Ettevõttel võivad olla järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Piiramata kasutusega objektide (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 1500 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5
Transpordivahendid	3-5
Muud masinad ja seadmed	3-5
Ehitised	10-20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu 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.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus on vastava perioodi kulu. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulused. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemile number 1.

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 netosummalt. 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lätis alates 2019 aastast kasumi pealt ettevõtte tulumaksu ei arvestata. Ettevõtte tulumaks tuleb ainult äritegevusega otseselt mitte seotud kuludest.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjad
- c. sidusettevõtted;
- d. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- f. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 066 456	1 066 456		
Ostjatelt laekumata arved	1 066 456	1 066 456		
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 194	17 194		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 130 823	1 130 823		4
Laenunõuded	650 000		650 000	7
Muud nõuded	305 011	305 011		
Intressinõuded	146 439	146 439		
Viitlaekumised	158 572	158 572		
Ettemaksed	132 199	132 199		
Tulevaste perioodide kulud	132 199	132 199		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 301 683	2 651 683	650 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	944 408	944 408		
Ostjatelt laekumata arved	944 408	944 408		
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 822	25 822		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46		4
Laenunõuded	1 800 000		1 800 000	7
Muud nõuded	83 905	83 905		
Intressinõuded	64 406	64 406		
Viitlaekumised	19 499	19 499		
Ettemaksed	105 202	105 202		
Tulevaste perioodide kulud	105 202	105 202		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 959 383	1 159 383	1 800 000	

2023. aasta nõudes seotud osapooltele on 821 949, millest intressinõue 85 147

2022. aasta nõudes seotud osapooltele on 1 825 822, millest intressinõue 64 406

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	30 363 058	19 284 385
Müügiks ostetud kaubad	30 363 058	19 284 385
Ettemaksed varude eest	382	8 603
Ettemaksed varude eest	382	8 603
Kokku varud	30 363 440	19 292 988

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 130 823	220 438	0	317 467
Üksikisiku tulumaks	0	30 406	0	66 127
Sotsiaalmaks	0	56 084	0	156 572
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	3 619
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	9 273
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 025	46	2 285
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 130 823	308 953	46	555 343

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40203010130	Aldar Latvia SIA	Läti	jaekaubandus	100	100
HRB 15328 FL	Radla GmbH	Saksamaa	jaekaubandus	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Radla GmbH	100	01.04.2023	25 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
8442360623	Aldar Poland Sp. Z.O.O	Poola	jaekaubandus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Aldar Poland Sp. Z.O.O	592	592
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	592	592

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen ettevõttele	650 000	650 000	5	EUR	31.12.2025	6
Laenunõuded	650 000	650 000				

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen ettevõttele	650 000	650 000	2	EUR	31.12.2025	6
Laen ettevõttele	650 000	650 000	2	EUR	31.12.2025	
Laen ettevõttele	500 000	500 000	2	EUR	31.12.2025	21
Laenunõuded	1 800 000	1 800 000				

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	926 108	508 444	1 434 552
Akumuleeritud kulum		-101 032	-101 032
Jääkmaksumus	926 108	407 412	1 333 520
Amortisatsioonikulu		-25 424	-25 424
31.12.2022			
Soetusmaksumus	926 108	508 444	1 434 552
Akumuleeritud kulum		-126 456	-126 456
Jääkmaksumus	926 108	381 988	1 308 096
Amortisatsioonikulu		-25 422	-25 422
31.12.2023			
Soetusmaksumus	926 108	508 444	1 434 552
Akumuleeritud kulum		-151 878	-151 878
Jääkmaksumus	926 108	356 566	1 282 674

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 654	2 561

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	322 673	2 791 856	714 827	33 922	446 298	1 195 047	1 075 807	80 521	5 465 904
Akumuleeritud kulum		-632 445	-518 412	-30 519	-335 592	-884 523	-734 350	-44 717	-2 296 035
Jääkmaksumus	322 673	2 159 411	196 415	3 403	110 706	310 524	341 457	35 804	3 169 869
Ostud ja parendused	17 406	249 594	180 127		31 229	211 356	346 904		825 260
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	17 406	249 594							267 000
Muud ostud ja parendused			180 127		31 229	211 356	346 904		558 260
Lisandumised äriühenduste kaudu				18 103	35 238	53 341	1 900		55 241
Amortisatsioonikulu		-136 974	-78 040	-730	-36 140	-114 910	-125 505		-377 389
Ümberliigitamised								-35 804	-35 804
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-35 804	-35 804
Muud muutused			-4 767		98 473	93 706	-3 266		90 440
31.12.2023									
Soetusmaksumus	340 079	3 041 450	734 107	52 025	611 238	1 397 370	1 421 345	0	6 200 244
Akumuleeritud kulum		-769 419	-440 372	-31 249	-371 732	-843 353	-859 855	0	-2 472 627
Jääkmaksumus	340 079	2 272 031	293 735	20 776	239 506	554 017	561 490	0	3 727 617

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	79 153	79 153
Akumuleeritud kulum	-78 791	-78 791
Jääkmaksumus	362	362
Amortisatsioonikulu	-362	-362
31.12.2022		
Soetusmaksumus	79 153	79 153
Akumuleeritud kulum	-79 153	-79 153
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	17 536	17 536
Amortisatsioonikulu	-2 630	-2 630
31.12.2023		
Soetusmaksumus	96 689	96 689
Akumuleeritud kulum	-81 783	-81 783
Jääkmaksumus	14 906	14 906

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	19 928	19 928			6.9	EUR	31.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	19 928	19 928					
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt	3 100 000		3 100 000		2,5	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 250 000		2 250 000		3	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 036 570		2 036 570		2	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 000 000		2 000 000		3	EUR	31.12.2024
Laen ettevõttelt	1 008 765		1 008 765		1,5	EUR	31.12.2024
Laen ettevõttelt	882 866		882 866		1,2	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	11 278 201		11 278 201				
Laenukohustised kokku	11 298 129	19 928	11 278 201				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt	882 866		882 866		1,2	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	1 008 765		1 008 765		1,5	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 000 000		2 000 000		3	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	3 100 000		3 100 000		2,5	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 250 000		2 250 000		3	EUR	31.12.2025
Laen ettevõttelt	2 036 570		2 036 570		2	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	11 278 201		11 278 201				
Laenukohustised kokku	11 278 201		11 278 201				

2023 laenukohustused seotud osapooltele on 11 278 201

2022 laenukohustused seotud osapooltele on 11 278 201

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 173 403	13 173 403	
Võlad töövõtjatele	1 210 099	1 210 099	13
Võlad seotud osapooltele	3 577 047	3 577 047	21
Maksuvõlad	308 953	308 953	
Muud võlad	3 114 568	3 114 568	
Muud viitvõlad	3 114 568	3 114 568	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 384 070	21 384 070	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 524 316	8 524 316	
Võlad töövõtjatele	1 014 270	1 014 270	13
Võlad seotud osapooltele	716 270	716 270	21
Maksuvõlad	555 343	555 343	
Muud võlad	1 804 291	1 804 291	
Intressivõlad	1 804 291	1 804 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 614 490	12 614 490	

2023. aasta võlad seotud osapooltele on 3 577 047

2022. aasta võlad seotud osapooltele on 716 270

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	872 201	719 312
Puhkusetasude kohustis	337 898	294 958
Kokku võlad töövõtjatele	1 210 099	1 014 270

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 798 937	12 880 004
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 199 734	4 293 335
Kokku tingimuslikud kohustised	15 998 671	17 173 339

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 836 587	93 993 138
Läti	48 259 725	43 396 714
Saksamaa	209 906	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 306 218	137 389 852
Kokku müügitulu	151 306 218	137 389 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaekaubandus	143 542 587	130 040 985
renditulu	153 194	46 242
teenus	2 075 638	1 605 993
hulgikaubandus	5 291 957	5 528 762
toitlustus	242 842	167 870
Kokku müügitulu	151 306 218	137 389 852

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	2 377 157	160 016
Kokku muud äritulud	2 377 157	160 016

2023.a muudest tuludest on võlanõude loovutus 2 100 000.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	130 926 382	118 398 061
Energia	928 687	1 253 182
Elektrienergia	783 084	1 120 839
Soojusenergia	145 603	132 343
Transpordikulud	495 491	641 413
Üür ja rent	2 421 080	2 080 373
Müügiabimaterjalid	256 806	16 253
Vesi ja kanalisatsioon	46 244	34 318
Prügivedu	51 129	40 657
Valvekulu	57 188	53 702
Pakkematerjalid	27 237	25 162
Abimaterjalid	103 393	103 987
Seadmete hooldus ja remont	105 092	87 666
Muud	552 840	420 575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 971 569	123 155 349

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	127 183	149 457
Kütus	127 183	149 457
Mitmesugused bürookulud	221 739	474 247
Lähetuskulud	57 447	13 862
Koolituskulud	160 969	17 401
Kindlustuskulu	32 418	26 490
Telefon, internet	44 789	32 777
Mobiiltelefonikulu	9 439	8 798
Postikulu	12 068	11 751
IT kulu	532 247	376 842
Transpordivahendite remondikulu	74 090	64 325
Sõiduvahendite kindlustuskulu	14 401	13 708
Pangakulu	492 814	440 251
Reklaamikulu	1 180 011	699 743
Muud	1 194 949	998 029
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 154 564	3 327 681

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 779 651	6 146 516
Sotsiaalmaksud	2 350 924	1 843 141
töötuskindlustus	74 645	40 758
Kokku tööjõukulud	10 205 220	8 030 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	533	472
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	492	461
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	38	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Helter-R OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 024	0	
Sidusettevõtjad	11 791	8 651	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 854	9 051	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	525	8 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 194	25 822	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	12 505	11 245	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 662 802	635 478	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 760 593	1 497 532	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 435 900	2 144 255	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	735 147	702 647	6,7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	505 466	7

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	656 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	735 147	1 864 406	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 678 201	11 278 201	
Kokku laenukohustised	12 678 201	11 278 201	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 427 986	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 427 986	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	650 000	0	650 000	52 647	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	500 000	500 000	5 466	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	650 000	650 000	6 293	
Kokku antud laenud	650 000	1 150 000	1 800 000	64 406	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	650 000	0	0	650 000	32 500	6,7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	1 500 000	1 500 000	0	38 086	
Kokku antud laenud	650 000	1 500 000	1 500 000	650 000	70 586	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 278 201	1 000 000	11 278 201	246 934	
Kokku laenukohustised	12 278 201	1 000 000	11 278 201	246 934	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 278 201	1 400 000	12 678 201	271 458	
Kokku laenukohustised	11 278 201	1 400 000	12 678 201	271 458	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	49	16 576	70	15 886
Sidusettevõtjad	2 746	77 599	1 754	61 005
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 060	73 879	16 078	78 130
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 231	100 409	13 764	190 572
Kokku müüdud	14 086	268 463	31 666	345 593

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	267 562	0	168 846
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 694 856	936 484	17 311 972	867 271
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	819 369	0	774 271
Kokku ostetud	20 694 856	2 023 415	17 311 972	1 810 388

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	74 040	56 940

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 897 608	10 260 056
Nõuded ja ettemaksed	2 354 412	1 106 059
Varud	20 570 462	10 652 018
Kokku käibevarad	28 822 482	22 018 133
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 392	3 392
Nõuded ja ettemaksed	1 715 000	1 800 000
Kinnisvarainvesteeringud	1 634 834	1 881 111
Materiaalsed põhivarad	1 633 859	1 011 492
Immateriaalsed põhivarad	14 906	0
Kokku põhivarad	5 026 991	4 695 995
Kokku varad	33 849 473	26 714 128
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 413 940	9 346 009
Kokku lühiajalised kohustised	18 413 940	9 346 009
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 241 632	9 241 632
Kokku pikaajalised kohustised	9 241 632	9 241 632
Kokku kohustised	27 655 572	18 587 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 123 933	7 326 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 067 413	797 870
Kokku omakapital	6 193 901	8 126 487
Kokku kohustised ja omakapital	33 849 473	26 714 128

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	103 453 223	94 504 924
Muud äritulud	2 130 226	34 006
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 943 671	-84 122 431
Mitmesugused tegevuskulud	-3 355 136	-2 752 170
Tööjõukulud	-8 118 879	-6 460 216
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-262 087	-198 846
Muud ärikulud	-1 981	-737
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 901 695	1 004 530
Intressitulud	147 356	29 606
Intressikulud	-231 638	-236 266
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 817 413	797 870
Tulumaks	-750 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 067 413	797 870

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 901 695	1 004 530
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	262 087	198 846
Muud korrigeerimised	2 130 226	0
Kokku korrigeerimised	2 392 313	198 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 248 354	148 701
Varude muutus	-9 926 665	-2 460 021
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 669 729	1 801 247
Laekunud intressid	102 701	0
Makstud intressid	-685	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 612 558	693 303
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-558 879	-213 592
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	25 000	0
Antud laenud	-1 415 000	-1 800 000
Antud laenude tagasimaksed	1 500 000	0
Laekunud intressid	32 621	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-416 258	-2 013 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 523 900	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 107 532	-1 000 000
Makstud dividendid	-3 000 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-750 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 333 632	-1 000 000
Kokku rahavood	-4 362 448	-2 320 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 260 056	12 580 345
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 362 448	-2 320 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 897 608	10 260 056

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 555	7 326 062	7 328 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)		797 870	797 870
31.12.2022	2 555	8 123 932	8 126 487
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-3 392	-3 392
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		9 046 851	9 046 851
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 555	17 167 391	17 169 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 067 414	1 067 414
Väljakuulutatud dividendid		-3 000 000	-3 000 000
31.12.2023	2 555	6 191 346	6 193 901
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-28 392	-28 392
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		16 001 226	16 001 226
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 555	22 164 180	22 166 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2024

Osaühing Aldar Eesti (registrikood: 11710650) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LENNU-IMRE POLL	Juhatuse liige	26.07.2024
MARGE UUDRE	Juhatuse liige	25.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Aldar Eesti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Aldar Eesti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Seli

Vandeaudiitori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

26.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Aldar Eesti (registrikood: 11710650) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	26.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 918 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 080 523
Kokku	15 998 671

Kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	103453223	100.00%	Jah