

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2023

aruandeaasta lõpp: 30.04.2024

ärinimi: Apollo Group OÜ

registrikood: 12383236

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 80d

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 Tegevuse jätkuvus	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

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.

2023/24 olulisemad sündmused

2023/24. majandusaastale avaldas kõige suuremat mõju keeruline majanduslik olukord Apollo grupi turgudel, mis avaldas negatiivse mõju elanikkonna kindlustundele ja tarbimise mahtudele.

2023/24. majandusaasta teiseks oluliseks märksõnaks Apollo grupi ärides on jätkuv kasv läbi arendustegevuse. Majandusaastal Apollo grupp avas järgmised uued üksused: Vilnius Outlet Kino Vilniuses, Tasku Kino Tartus, Mandarinas KFC restoran Vilniuses, Kristiine Keskuse Lido restoran Tallinnas, MiniSkypark Imanta keskuses Riias, Blenderi kohvik Mustika Keskuses Tallinnas. Lisaks oleme täielikult renoveerinud meie suurima Vapiano keti restorani Mikonkatu Vapiano Helsingis.

Finantstulemused

Apollo grupi 2023/24. majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 213 miljonit eurot, kasvades võrreldes eelmise majandusaastaga 7% ehk 14 miljonit eurot. Apollo grupi 2023/24. majandusaasta konsolideeritud kasum enne amortisatsioonikulu ja intressitulu/kulu (EBITDA) oli 20,6 miljonit eurot, suurenedes aastaga 33% (2022/23. majandusaasta EBITDA oli 15,5 miljonit eurot). 2023/24. majandusaasta EBITDA-le avaldas olulist mõju müügitulude kasv.

Apollo grupi 2023/24. majandusaasta konsolideeritud puhaskahjumit õnnestus võrreldes eelmise majandusaastaga vähendada üle 2 korra. Puhaskahjumiks kujunes 5,2 miljonit eurot (2022/23. majandusaastal -11,2 miljonit eurot). 2023/24. majandusaasta amortisatsioonikulu oli 20,4 miljonit eurot, mida on 1 miljon enam võrreldes eelmise majandusaastaga. 2023/24. majandusaastal vähenesid oluliselt intressikulud (2023/24: 5,2 miljonit eurot; 2022/23: 6,7 miljonit eurot). Suurenenud amortisatsioonikulu on tingitud lisandunud põhivarainvesteeringutest ja selle otstarbeks kaasatud täiendavatest finantseeringutest.

Apollo grupi konsolideeritud varade maht 30. aprill 2024 seisuga vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 9,8 miljoni euro võrra (30.04.2024 varad kokku 143,6 miljonit eurot; 30.04.2023 varad kokku 153,4 miljonit eurot).

Apollo grupi konsolideeritud kohustused kokku vähenesid 30. aprill 2024 seisuga võrreldes eelmise majandusaastaga 35,9 miljoni euro võrra (30.04.2024 kohustused kokku 117,5 miljonit eurot; 30.04.2023 kohustused kokku 153,4 miljonit eurot) peamiselt omanike laenude omakapitaliks konverteerimise tõttu, et toetada jätkuvat grupi arengut, 2023/24. majandusaastal omakapitali reserve suurendatu 36 miljoni euro võrra.

Intresside ja valuutakursi muutuste risk ei avaldanud 2023/24. 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 2024. 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 2024. aasta aprilli lõpu seisuga 18 Apollo Kino kaubamärgi all tegutsevat kino Baltikumi kõikides suuremates linnades. Apollo Kinol on Eestis 12, Lätis 3 ja Leedus 3 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 28 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 maitavad 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. 30. aprill 2024 seisuga Lido on 13 restori Lätis, 4 restorani Eestis ning 5 jaekauplust Lätis.

MySushi

MySushi on restoranikett, mis opereerib 7 restorani ja 15 ekspressformaadis üksust üle Eesti, lisaks sellele ketil on hetkel 1 restoran ja 2 ekspressformaadis üksust 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 2024 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 keske 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. 2024. aasta aprilli seisuga tegutses Eestis 10 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 2023 kuni 30. aprill 2024.

Peamised finantssuhtarvud	2023/2024	2022/2023
Tulu kasv (%)	7,20	134,42
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,25	0,35
Võlakordaja (kordades)	0,82	1,00
Omakapitali tulusus ehk ROE (%)	-19,97	-446,8

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 30.04.2024 seisuga 3298 töötajat, mida on 182 rohkem kui majandusaasta alguses. Töötajatest 42% töökoht asub Eestis, 14% Leedus, 39% Lätis ja 5% Soomes.

Apollo Group OÜ

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 061 821	3 779 695	
Nõuded ja ettemaksed	7 018 978	8 109 254	2
Varud	6 111 553	5 774 887	4
Kokku käibevarad	17 192 352	17 663 836	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 670 679	2 653 315	2
Materiaalsed põhivarad	62 508 072	63 763 744	6
Immateriaalsed põhivarad	62 199 139	69 359 738	7
Kokku põhivarad	126 377 890	135 776 797	
Kokku varad	143 570 242	153 440 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 525 009	4 298 597	8
Võlad ja ettemaksed	48 077 695	46 761 940	9
Eraldised	84 000	84 000	
Kokku lühiajalised kohustised	67 686 704	51 144 537	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 202 875	87 058 508	8
Võlad ja ettemaksed	11 638 958	15 233 599	9
Kokku pikaajalised kohustised	49 841 833	102 292 107	
Kokku kohustised	117 528 537	153 436 644	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	86 387 106	50 387 106	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 488 400	-32 671 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 158 718	-11 950 537	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	28 742 738	5 767 456	
Vähemususalus	-2 701 033	-5 763 467	1
Kokku omakapital	26 041 705	3 989	
Kokku kohustised ja omakapital	143 570 242	153 440 633	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	213 239 816	198 922 334	11
Muud äritulud	2 534 099	2 335 197	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	630 204	946 909	6,7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 721 508	-77 117 674	13
Mitmesugused tegevuskulud	-53 739 508	-52 990 511	14
Tööjõukulud	-61 636 943	-54 681 814	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 392 486	-19 390 320	6,7
Muud ärikulud	-747 445	-1 926 241	
Ärikasum (kahjum)	166 229	-3 902 120	
Intressitulud	46 953	112 760	
Intressikulud	-5 171 650	-6 876 418	8
Muud finantstulud ja -kulud	412 415	-129 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 546 053	-10 795 657	
Tulumaks	-653 467	-374 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 199 520	-11 170 531	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-6 158 718	-11 950 537	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	959 198	780 006	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	166 229	-3 902 120	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 392 486	19 390 320	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	336 540	-21 294	
Kokku korrigeerimised	20 729 026	19 369 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 064 692	-4 912 354	2
Varude muutus	-336 666	-2 762 187	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 899 077	6 820 102	9
Kokku rahavood äritegevusest	17 724 204	14 612 467	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 179 316	-10 091 628	6,7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 052 000	-3 381 831	5
Antud laenud	0	-250 000	
Laekunud intressid	988 238	133 123	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 243 078	-13 590 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 005 514	3 512 947	8
Saadud laenude tagasimaksed	-27 536 744	-4 823 237	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 104 898	-1 317 519	8
Makstud intressid	-3 551 459	-877 715	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11 413	-3 716	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 199 000	-3 509 240	
Kokku rahavood	282 126	-2 487 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 779 695	6 266 804	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	282 126	-2 487 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 061 821	3 779 695	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-6 158 718	959 198	-5 199 520
Muutused reservides	0	0	36 000 000	0	0	36 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-6 866 000	2 103 236	-4 762 764
30.04.2024	2 500	250	86 387 106	-57 647 118	-2 701 033	26 041 705

Vaata ka lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apollo Group OÜ (edaspidi: Emaettevõtte) 2023/2024. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses kontserni arvestuspõhimõtete ühtlustamisega on korrigeeritud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade kasulikke eluigasid.

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 müüdnud 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 kohe 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 laekuv 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 õiglaselt väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus 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

Tütarettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või emaettevõtja on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete 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 kontsernisiseseid laenuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse 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 1 000 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 akumulieeritud 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 õiglase väärtus (miinus müügiikulud) 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 õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulud, 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	4 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	2 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	2 - 36 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. Kapitalirendimaksed 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 rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele: - lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kolm kuud; - kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteatamistähtaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteatamisperiood.

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 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. 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 emaettevõtjaid, 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.

Majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet 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)

	30.04.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 727 985	4 727 985	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 727 985	4 727 985	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	465 399	465 399	0	3
Laenunõuded	0	0	0	
Muud nõuded	1 057 729	1 057 729	0	
Intressinõuded	0	0	0	
Viitlaekumised	1 057 729	1 057 729	0	
Ettemaksed	2 438 544	767 865	1 670 679	
Tulevaste perioodide kulud	601 078	601 078	0	
Muud makstud ettemaksed	1 837 466	166 787	1 670 679	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 689 657	7 018 978	1 670 679	

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud 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	

Kontsern on andnud tagatiseta laenu eurodes tähtajaga 2024-2026 intressimääraga 6-10% aastas.

30.04.2023 ja 30.04.2024 seisuga on pikaajaliste ettemaksetena kajastatud makstud deposiidid.

Allahindluseid nõuetele pole tehtud aruande perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2024		30.04.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	605 105	0	256 025
Käibemaks	0	2 448 157	0	2 184 846
Üksikisiku tulumaks	0	1 169 925	0	1 112 977
Erisoodustuse tulumaks	0	3 197	0	5 645
Sotsiaalmaks	0	3 020 207	0	2 935 724
Kohustuslik kogumispension	0	337 984	0	194 951
Töötuskindlustusmaksed	0	128 018	0	80 098
Maamaks	0	31 241	0	121 685
Aktiisimaks	0	2 435	0	2 658
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 103	0	3 684
Ettemaksukonto jääk	465 399		566 278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	465 399	7 755 372	566 278	6 898 293

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)

	30.04.2024	30.04.2023
Müügiks ostetud kaubad	6 111 553	5 774 887
Kokku varud	6 111 553	5 774 887

Seisuga 30. aprill 2024 on Kontsern võtnud vastutavale hoiule koostööpartnerite kaupa väärtuses 5 237 tuhat eurot (30.04.2023: 5 508 tuhat eurot).

Aruandeperioodil ei ole allahindlusi tehtud.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2023	30.04.2024
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
40103764877	Apollo Kino SIA	Läti	Kinofilmide linastamine	100	100
305022480	Apollo Kinas UAB	Leedu	Kinofilmide linastamine	100	100
16641681	FC Kaunas OÜ	Eesti	Muu	100	100
306243453	FC Kaunas OU Lietuvos filialas	Leedu	Muu	100	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	100	100
40203309026	MySushi SIA	Läti	Toitlustamine	100	100
12891079	Treeland OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
40003022654	LIDO AS	Läti	Toitlustamine	51	75
12549100	Lido Eesti OÜ	Eesti	Toitlustamine	51	75
12732435	Lido Mustamäe OÜ	Eesti	Toitlustamine	51	75
11692359	Odil Eesti OÜ	Eesti	Toitlustamine	51	75
16531834	Lido Kristiine OÜ	Eesti	Toitlustamine	51	75
50103850051	LIDO nekustamie ■pašumi SIA	Läti	Muu	51	75
40203343651	KM Properties SIA	Läti	Muu	51	51

2022. aruandeaastal omandati konsolideerimisgrupid MySushi OÜ ja Treeland OÜ.
Mais 2022 omandati Tallinnas Coca-Cola Plaza kino äritegevus.

2023. aruandeaastal suurendati osalust Lido AS konsolideerimisgrupis.

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
Ostud ja parendused	323 694	550 664	201 746	9 787 630	10 863 734
Amortisatsioonikulu	-3 392 773	-4 180 602	-4 379 238	0	-11 952 613
Ümberliigitamised	5 797 881	3 119 331	2 512 944	-11 224 733	205 423
Muud muutused	-282 396	-20 051	-67 035	-2 734	-372 216
30.04.2024					
Soetusmaksumus	48 425 998	32 317 996	27 977 846	2 450 871	111 172 711
Akumuleeritud kulum	-16 004 404	-19 386 206	-13 274 029	0	-48 664 639
Jääkmaksumus	32 421 594	12 931 790	14 703 817	2 450 871	62 508 072

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

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

Allahindluseid põhivaradele pole tehtud aruandeperioodil.

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
Ostud ja parendused	0	0	746 741	79 441	826 182
Amortisatsioonikulu	-6 842 842	-111 677	-1 485 355	0	-8 439 874
Ümberliigitamised	0	0	596 786	-172 005	424 781
Muud muutused	39 236	0	-10 924	0	28 312
30.04.2024					
Soetusmaksumus	73 140 915	3 336 166	8 866 943	495 439	85 839 463
Akumuleeritud kulum	-18 248 407	-1 079 505	-4 312 412	0	-23 640 324
Jääkmaksumus	54 892 508	2 256 661	4 554 531	495 439	62 199 139

Ümberliigitamistena on kajastatud kapitaliseeritud tööjõukulusid.

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	32 257 447	17 982 667	14 274 780		2,00-2,49% + EURIBOR	EUR	2024-2025	
Muud laenud	22 993 356	866 322	22 127 034		2,80-7,00% + EURIBOR	EUR	2024-2026	16
Pikaajalised laenud kokku	55 250 803	18 848 989	36 401 814					
Kapitalirendikohustised kokku	2 477 081	676 020	1 801 061					
Laenukohustised kokku	57 727 884	19 525 009	38 202 875					
	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	16
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					

Pangalaenu tagatiseks on kommertspant grupi ettevõtete varale summas 9 000 tuhat eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 871 201	10 871 201	0	
Võlad töövõtjatele	7 138 109	7 138 109	0	
Maksuvõlad	7 755 372	7 755 372	0	3
Muud võlad	20 908 567	20 908 567	0	16
Intressivõlad	2 678 815	2 678 815	0	
Muud viitvõlad	18 229 752	18 229 752	0	
Saadud ettemaksed	13 043 404	1 404 446	11 638 958	
Tulevaste perioodide tulud	11 638 958	0	11 638 958	
Muud saadud ettemaksed	1 404 446	1 404 446	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 716 653	48 077 695	11 638 958	

	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	

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
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 36 000 000 eurot. Mitterahalise sissemakse esemeks olid laenu- ja intressinõuded.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 459 654	88 658 825
Läti	80 484 992	71 248 240
Leedu	30 108 203	27 024 503
Soome	12 066 028	11 914 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	49 503	38 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 168 380	198 884 588
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	71 436	37 746
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	71 436	37 746
Kokku müügitulu	213 239 816	198 922 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste ja kaupade jaemüük	213 239 816	198 922 334
Kokku müügitulu	213 239 816	198 922 334

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Tulu sihtfinantseerimisest	221 421	383 574
Muud	2 312 678	1 951 623
Kokku muud äritulud	2 534 099	2 335 197

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-75 137 247	-73 756 063
Logistikakulud	-1 403 421	-1 256 095
Muud	-3 180 840	-2 105 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 721 508	-77 117 674

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Rendikulu	-34 246 188	-34 397 792
Reklaamikulu	-4 610 919	-3 885 987
IKT kulud	-3 463 165	-2 984 503
Lähetus- ja sõidukulud	-1 790 335	-1 657 232
Pangakulud	-1 281 799	-1 262 426
Personalikulud	-2 462 274	-3 119 828
Konsultatsioonikulud	-619 867	-997 784
Muud kulud	-5 264 961	-4 684 959
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 739 508	-52 990 511

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Palgakulu	-49 632 251	-44 052 289
Sotsiaalmaksud	-12 004 692	-10 629 525
Kokku tööjõukulud	-61 636 943	-54 681 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2 393	2 305

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	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	18 000 000	18 000 000	9
Kokku võlad ja ettemaksed	18 000 000	18 000 000	

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	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	75 729 485	1 222 404	56 000 000	20 951 888	2 781 938	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	186 000	0	186 000	12 877	
Kokku laenukohustised	75 729 485	1 408 404	56 000 000	21 137 888	2 794 815	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Arvestatud tasu	707 293	827 456

Majandusaastal allutati omaniku ja seotud ettevõtete kohustusi omakapitali tugevdamiseks tehes mitterahalise sissemakse omakapitali vabatahtlikku reservi. Mitterahalise sissemakse esemeks olid saadud laenud summas 36 000 000 eurot (2022. majandusaastal allutati omanikult saadud laenusid summas 12 131 198 ning intresse summas 5 818 802 eurot).

Majandusperioodidel ei ole moodustatud seotud osapoolte vastu allahindluseid.

Juhatuse liikmega töölepingu ennetähtaegsel lõppemisel kaasnevad lahkumishüvitise maksmine töölepingu seadusega määratletud piirides.

Vaata ka lisa 8.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	495 525	362 697
Nõuded ja ettemaksed	40 820 158	16 136 547
Kokku käibevarad	41 315 683	16 499 244
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 127 816	64 302 816
Nõuded ja ettemaksed	41 719 727	54 055 689
Materiaalsed põhivarad	227 209	135 697
Immateriaalsed põhivarad	88 397	85 571
Kokku põhivarad	110 163 149	118 579 773
Kokku varad	151 478 832	135 079 017
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 152 848	1 115 385
Võlad ja ettemaksed	29 288 156	17 994 661
Kokku lühiajalised kohustised	40 441 004	19 110 046
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 271 854	74 442 209
Kokku pikaajalised kohustised	35 271 854	74 442 209
Kokku kohustised	75 712 858	93 552 255
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Muud reservid	86 387 106	50 387 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 863 094	-6 028 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 760 788	-2 834 287
Kokku omakapital	75 765 974	41 526 762
Kokku kohustised ja omakapital	151 478 832	135 079 017

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Müügitulu	2 181 368	2 576 498
Muud äritulud	0	1 735
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	4 589	61 527
Mitmesugused tegevuskulud	-1 614 424	-1 274 361
Tööjõukulud	-2 741 130	-2 170 079
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 353	-87 894
Muud ärikulud	-1 825	-812
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 238 775	-893 386
Intressitulud	5 122 435	4 541 112
Intressikulud	-4 584 403	-6 408 438
Muud finantstulud ja -kulud	-60 045	-73 575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 760 788	-2 834 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 760 788	-2 834 287

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 238 775	-893 386
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 353	87 894
Kokku korrigeerimised	67 353	87 894
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 980 609	-1 145 557
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-446 003	3 286 261
Laekunud intressid	5	88
Kokku rahavood äritegevusest	-24 598 029	1 335 300
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 510	-92 509
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-442 579	-3 381 831
Antud laenud	-885 000	-8 233 912
Antud laenude tagasimaksed	19 672 190	4 916 759
Laekunud intressid	5 087 808	3 551 364
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 283 909	-3 240 129
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 186 000	5 279 400
Saadud laenude tagasimaksed	-25 391 673	-4 187 303
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 819 515	0
Makstud intressid	-2 106 849	-904 843
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-60 045	-73 575
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 446 948	113 679
Kokku rahavood	132 828	-1 791 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	362 697	2 153 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132 828	-1 791 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	495 525	362 697

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 760 788	-1 760 788
Muutused reservides	0	0	36 000 000	0	36 000 000
30.04.2024	2 500	250	86 387 106	-10 623 882	75 765 974

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus

Kontserni lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid summas 50 494 352 eurot. Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital Kontsernile majandusraskusi 2024/2025. 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: 03.10.2024

Apollo Group OÜ (registrikood: 12383236) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KADÕRKO	Juhatuse liige	03.10.2024
MAURI KRISTJAN DORBEK	Juhatuse liige	03.10.2024
TOOMAS TIIVEL	Juhatuse liige	03.10.2024

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 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 1. mai 2023 kuni 30. aprill 2024 konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 30. aprill 2024;
- 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 juhatuse kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatuse kavatses 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 auditiprotseduuri 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 auditiprotseduuri 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

Jaanika Käär
Vandeauditor, litsents nr 703

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

3. oktoober 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Apollo Group OÜ (registrikood: 12383236) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	03.10.2024
JAANIKA KÄÄR	Vandeaudiitor	03.10.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 488 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 158 718
Kokku	-57 647 118
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 647 118
Kokku	-57 647 118

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 488 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 158 718
Kokku	-57 647 118
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 647 118
Kokku	-57 647 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2181368	100.00%	Jah