

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** ALTER BALTICS OÜ

**registrikood:** 12026341

**tänava/talu nimi,** Gaasi tn 4a  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13816

**telefon:** +372 6519666

**faks:** +372 6519667

**e-posti aadress:** alter@alter.ee

**veebilehe aadress:** marine.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

## Tegevusaruanne

2023 aastal oli ALTER BALTICS OÜ müügitulu 11 572 804 EUR, mis on 26,75% suurem kui 2022.a.

Toodete tutvustamiseks korraldati klientidele 2023 aastal mitmeid seminare ja osaleti messidel.

2024 aastal planeeritakse müügitõusu ~ 5 % ja põhivahendite ostu ~ 100 000 euro eest.

2024.a. planeeritakse jätkata samadel tegevusaladel- elektrimaterjalide ja mereelektronika hulgimüük; mootorjahtide müük ja veinide hulgimüük

Olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2023	31.12.2022
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	11,12 %	6,89 %
Puhasrentaablus(Profit Margin) (puhaskasum/netorealis.)%	10,74 %	6,12 %
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / omakapital)%	36,63 %	23,86 %
Varade tulukus ROA (puhaskasum / varade maksumus)%	26,53%	15,40%
Müügikate ((netorealis.-müüdnud kauba kulu)/ netorealis.)*100	26,84%	24,26%

Alter Baltics OÜ sortimendis olevad kaubad vastavad EL kehtestatud nõuetele ja firma täidab keskkonnakaitse normidega nõutud utiliseerimisnõudeid. Alter Baltics OÜ on delegeerinud pakendite kogumise ja taaskasutamise korraldamise Eesti Pakendiringlus MTÜ-le, kellega on sõlmitud vastav leping. Sõlmitud on ka leping Eesti Elektroonikaromu MTÜ-ga, kasutatud elektroonikaseadmete kogumise ja taaskasutamise korraldamiseks.

Alter Baltics OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	404 899	20 235	2
Finantsinvesteeringud	17 019	13 668	
Nõuded ja ettemaksud	747 706	611 046	3
Varud	3 070 785	2 734 220	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>4 240 409</b>	<b>3 379 169</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	444 787	251 546	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>444 787</b>	<b>251 546</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 685 196</b>	<b>3 630 715</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	149 459	276 893	9
Võlad ja ettemaksud	991 271	953 015	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 140 730</b>	<b>1 229 908</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 651	58 015	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>150 651</b>	<b>58 015</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 291 381</b>	<b>1 287 923</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 128 792	1 761 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243 023	559 036	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 393 815</b>	<b>2 342 792</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>4 685 196</b>	<b>3 630 715</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 572 804	9 129 788	13
Muud äritulud	50 570	113 647	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 466 847	-6 914 926	
Mitmesugused tegevuskulud	-778 702	-770 395	
Tööjõukulud	-1 008 997	-872 941	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 548	-49 845	
Muud ärikulud	-2 608	-5 960	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 286 672</b>	<b>629 368</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 351	-23 672	
Intressitulud	5 000	0	
Intressikulud	-17 830	-12 567	
Muud finantstulud ja -kulud	6 513	-10 612	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 283 706</b>	<b>582 517</b>	
Tulumaks	-40 683	-23 481	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 243 023</b>	<b>559 036</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 286 672	629 368	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	79 548	46 250	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	19 415	3 552	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>98 963</b>	<b>49 802</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-136 660	-113 249	
Varude muutus	-336 565	-893 379	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	38 256	199 041	
Laekunud intressid	5 000	0	
Makstud intressid	-17 830	-12 567	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>937 836</b>	<b>-140 984</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-272 789	-133 026	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	48 934	16 167	
Antud laenude tagasimaksed	11 726	98 500	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-212 129</b>	<b>-18 359</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-249 043	249 043	
Makstud dividendid	-192 000	-111 600	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-341 043</b>	<b>137 443</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>384 664</b>	<b>-21 900</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 235	42 135	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>384 664</b>	<b>-21 900</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 899	20 235	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2021</b>	20 000	2 000	1 873 356	1 895 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			559 036	559 036
Väljakuulutatud dividendid			-111 600	-111 600
<b>31.12.2022</b>	20 000	2 000	2 320 792	2 342 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 243 023	1 243 023
Väljakuulutatud dividendid			-192 000	-192 000
<b>31.12.2023</b>	20 000	2 000	3 371 815	3 393 815

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

ALTER BALTICS OÜ 2023 majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Aastaaruanne rajaneb keskmise suurusega ettevõttele kohaldatud aastaaruande põhimõttele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

ALTER BALTICS OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja euro täpsusega.

### Finantsvarad

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

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

### Finantsinvesteeringud

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele



võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-6 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-25
Muud materiaalsed põhivarad	3-20

#### Rendid

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

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

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 õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase 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.

#### Maksustamine

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

#### Seotud osapooled

ALTER BALTICS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	1 503	16 858
Raha teel	0	3 295
Raha pangas	123 396	82
Tähtajaline hoius	280 000	0
<b>Kokku raha</b>	<b>404 899</b>	<b>20 235</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	680 899	680 899
Ostjatelt laekumata arved	680 899	680 899
Ettemaksed hankijatele	66 807	66 807
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>747 706</b>	<b>747 706</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	549 797	549 797
Ostjatelt laekumata arved	549 797	549 797
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 726	11 726
Ettemaksed hankijatele	49 523	49 523
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>611 046</b>	<b>611 046</b>

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 070 785	2 734 220
<b>Kokku varud</b>	<b>3 070 785</b>	<b>2 734 220</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 500	2 250
Käibemaks	89 930	77 165
Üksikisiku tulumaks	10 268	9 920
Erisoodustuse tulumaks	491	330
Sotsiaalmaks	37 210	35 972
Kohustuslik kogumispension	624	672
Töötuskindlustusmaksed	2 192	2 208
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>151 215</b>	<b>128 517</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	257 381	12 954	51 327	321 662	12 339	334 001
Akumuleeritud kulum	-139 967	-7 878	-9 858	-157 703	-4 381	-162 084
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>117 414</b>	<b>5 076</b>	<b>41 469</b>	<b>163 959</b>	<b>7 958</b>	<b>171 917</b>
Ostud ja parendused	111 989	5 747	15 290	133 026		133 026
Muud ostud ja parendused	111 989	5 747	15 290	133 026		133 026
Amortisatsioonikulu	-37 009	-3 253	-4 349	-44 611	-1 639	-46 250
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 147			-7 147		-7 147
<b>31.12.2022</b>						
Soetusmaksumus	323 279	18 011	66 618	407 908	12 339	420 247
Akumuleeritud kulum	-138 032	-10 441	-14 208	-162 681	-6 020	-168 701
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>185 247</b>	<b>7 570</b>	<b>52 410</b>	<b>245 227</b>	<b>6 319</b>	<b>251 546</b>
Ostud ja parendused	231 377	7 137	34 275	272 789		272 789
Muud ostud ja parendused	231 377	7 137	34 275	272 789		272 789
Amortisatsioonikulu	-63 127	-4 631	-10 245	-78 003	-1 545	-79 548
<b>31.12.2023</b>						
Soetusmaksumus	515 719	24 441	100 893	641 053	12 339	653 392
Akumuleeritud kulum	-162 222	-14 365	-24 453	-201 040	-7 565	-208 605
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>353 497</b>	<b>10 076</b>	<b>76 440</b>	<b>440 013</b>	<b>4 774</b>	<b>444 787</b>

## Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	14 500	16 167
Transpordivahendid	14 500	16 167
<b>Kokku</b>	<b>14 500</b>	<b>16 167</b>

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
CITROEN BERLINGO	931	931		6 kuu Euribor+2.2%	eur	05.2024
Peugeot e-2008	14 547	4 521	10 026	6 kuu Euribor+1.45%	eur	02.2027
Volkswagen Passat	13 101	4 606	8 495	6 kuu Euribor+2.2%	eur	09.2026
Volkswagen Passat	13 364	4 538	8 826	6 kuu Euribor+2.2%	eur	10.2026
Volkswagen Tiguan	16 072	3 826	12 246	6 kuu Euribor+2.2%	eur	11.2027
POLESTAR 2	27 492	5 312	22 180	6 kuu Euribor+1.45%	eur	08.2028
LAND ROVER DISCOVERY	50 330	9 450	40 880	6 kuu Euribor+1.85%	eur	09.2028
BMW X5	58 789	10 791	47 998	6 kuu Euribor+1.85%	eur	10.2028
<b>Kapitalirendinõuded kokku</b>	<b>194 626</b>	<b>43 975</b>	<b>150 651</b>			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
CITROEN BERLINGO	3 130	2 199	931	6 kuu Euribor+2.2%	eur	05.2024
Peugeot e-2008	19 002	4 455	14 547	6 kuu Euribor+1.45%	eur	02.2027
Volkswagen Passat	17 537	4 436	13 101	6 kuu Euribor+2.2%	eur	09.2026
Volkswagen Passat	17 719	4 355	13 364	6 kuu Euribor+2.2%	eur	10.2026
Volkswagen Tiguan	19 724	3 652	16 072	6 kuu Euribor+2.2%	eur	10.2026
Ford Ranger	3 183	3 183	0	6 kuu Euribor+2.1%	eur	07.2023
<b>Kapitalirendinõuded kokku</b>	<b>80 295</b>	<b>22 280</b>	<b>58 015</b>			

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>194 626</b>	<b>43 975</b>	<b>150 651</b>

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>80 295</b>	<b>22 280</b>	<b>58 015</b>

**Lisa 8 Kasutusrent**

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 836	15 292

ALTER BALTICS OÜ rendib SEB Liising ASiga sõlmitud kasutusrendilepingu alusel sõiduautosid Renault Kadjar, Opel Insignia, Peugeot 308.

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		0			6 kuu Euribor+2.8%	eur	10.2024
Krediitkaardi laen	5 484	5 484			0%	eur	01.2024
Laen seotud osapoolelt	100 000	100 000			6 kuu Euribor+1.8%	eur	06.2024
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	105 484	105 484					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	194 626	43 975	150 651				
<b>Laenukohustised kokku</b>	300 110	149 459	150 651				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	249 042	249 042			6 kuu Euribor+3.0%	eur	10.2023
Krediitkaardi laen	5 571	5 571			0%	eur	01.2023
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	254 613	254 613					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	80 295	22 280	58 015				
<b>Laenukohustised kokku</b>	334 908	276 893	58 015				

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant summas 300 000 EUR.

JURIIDILISE ISIKU GARANTII Laenusaja: ALTER GROUP OÜ, 10167942, pandi summa = 300 000.00 EUR

JURIIDILISE ISIKU GARANTII: Laenusaja: ALTER GROUP OÜ, 10167942, pandi summa = 270 000.00 EUR

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	681 182	681 182
Võlad töövõtjatele	90 037	90 037
Maksuvõlad	151 215	151 215
Saadud ettemaksed	68 837	68 837
Tulevaste perioodide tulud	68 837	68 837
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>991 271</b>	<b>991 271</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	616 173	616 173
Võlad töövõtjatele	86 618	86 618
Maksuvõlad	128 517	128 517
Saadud ettemaksed	121 707	121 707
Tulevaste perioodide tulud	121 707	121 707
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>953 015</b>	<b>953 015</b>

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	61 375	58 818
Puhkusetasude kohustis	28 662	27 801
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>90 037</b>	<b>86 619</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 082 057	6 767 175
Läti	1 394 395	750 516
Leedu	1 799 543	1 367 618
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	211 387	40 817
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>11 487 382</b>	<b>8 926 126</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	81 305	145 326
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 117	58 336
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>85 422</b>	<b>203 662</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 572 804</b>	<b>9 129 788</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalid	3 930 211	2 877 610
Mereelektronika ja mootorjahid	7 503 394	6 126 849
Vein	139 199	125 329
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 572 804</b>	<b>9 129 788</b>

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	785 435	674 520
Sotsiaalmaksud	223 562	198 421
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 008 997</b>	<b>872 941</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alter Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alter Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------



<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Emaettevõtja	0	11 726
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	583	488
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>583</b>	<b>12 214</b>
<b>Laenukohustised</b>		
Emaettevõtja	100 000	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 400
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>0</b>	<b>62 400</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	110 226	900	99 400	11 726	0
<b>Kokku antud laenu</b>	<b>110 226</b>	<b>900</b>	<b>99 400</b>	<b>11 726</b>	<b>0</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	11 726	11 726	0	5 000
<b>Kokku antud laenu</b>	<b>11 726</b>	<b>11 726</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	100 000	100 000	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0		959	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 662		4 991	
<b>Kokku müüdnud</b>	<b>3 662</b>		<b>5 950</b>	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		205 408		193 536
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		130 730		132 980
<b>Kokku ostetud</b>		<b>336 138</b>		<b>326 516</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arvestatud tasu	84 816	75 281

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

**ALTER BALTICS OÜ (registrikood: 12026341) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SILLUTA	Juhatuse liige	19.03.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALTER BALTICS OÜ ainuosanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud ALTER BALTICS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

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

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

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

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

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

19.03.2024

## Audiitorite digitaalallkirjad

ALTER BALTICS OÜ (registrikood: 12026341) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	19.03.2024

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 128 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243 023
<b>Kokku</b>	<b>3 371 815</b>
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 211 815
<b>Kokku</b>	<b>3 371 815</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 128 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243 023
<b>Kokku</b>	<b>3 371 815</b>
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 211 815
<b>Kokku</b>	<b>3 371 815</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	6488515	56.07%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	4001657	34.58%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	908199	7.85%	Ei
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	139999	1.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	34434	0.30%	Ei

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519666
Faks	+372 6519667
E-posti aadress	alter@alter.ee
Veebilehe aadress	marine.ee
Veebilehe aadress	marine.ee