

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rentokil OÜ

registrikood: 10426131

tänavaga nimi ja maja number: Türi tn 3/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

e-posti aadress: toomas.trei@rentokil.com

veebilehe aadress: www.rentokil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Rentokil OÜ peamine tegevusvaldkond on kahjuritõrje teenuse pakkumine, väiksemas osas kahjuritõrje toodete müük ja toiduhügieenikoolitus. Tegelesime uue toote turule toomisega, milleks olid Viiruskilled. Toode on kooskõlastatud Terviseametis ja klientide poolt hästi vastuvõetud. Tõrjume üle 250 erinevat tüüpi kahjureid. Varasematel aastatel töötasime välja elektroonilise aruande oma klientidele, mis aitab saada ülevaadet kahjuritõrje olukorrast reaalajas ja määrata riskipiirkonnad.

Meie missiooniks on professionaalne, usaldusväärne ja efektiivne kahjuritõrje.

Eesmärgiks on olla parim kahjuritõrje firma, kuna meie kliendid usaldavad Rentokili asjatundlikust kaitsta neid erinevate kahjuritest tulenevate riskide ja probleemide eest. Eeliseks on ka asjaolu, et meie tehnikud asuvad üle Eesti ja on klientidele lähedal.

Covid- 19 pandeemia mõjutas 2022 aasta müügitulu vähenemise suunas ja suurendas tegevuskulusid täiendavate kaitsevahendite soetusega.

2022.a. osteti materiaalselt põhivara 104 086 euro väärtuses.

Ettevõttes töötas aruande aasta lõpu seisuga 16 põhi- ja 1 osalise koormusega töötaja. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 454 657 eurot. Juhatuse liikme palgakulu oli 56 428 eurot sotsiaalmaksudeta.

Järgneval majandusaastal jätkatakse põhitegevusega. Eesmärgiks on laiendada olemasolevat kliendibaasi ja pakkuda turule uusi tooteid ja teenuseid. Aktiivselt soovime tegeleda Viiruskilledite müügiga ja kasutada rohkem elektroonilist aruandlust. Esmatähtsaks peame ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamist. Oma töös kasutame aina enam keskkonna sõbralikke tooteid ja vahendeid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	34,07	36,67
Likviidsuskordaja	33,77	36,40
Varade käibekordaja	0,25	0,26
Käibe puhasrentaablus (%)	33%	45%
Võlakordaja (%)	4%	3%
ROA (%)	8%	12%
ROE (%)	8%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
- Varade käibekordaja = müügitulu / varad
- Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu x 100%
- Võlakordaja = Kohustused kokku / Varad x 100%
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 194 727	4 735 479	
Nõuded ja ettemaksed	153 535	137 491	2
Varud	48 422	36 630	
Kokku käibevarad	5 396 684	4 909 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	202 941	174 471	4
Immateriaalsed põhivarad	8 120	9 020	
Kokku põhivarad	211 061	183 491	
Kokku varad	5 607 745	5 093 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 910	12 989	
Võlad ja ettemaksed	127 470	120 882	5
Kokku lühiajalised kohustised	158 380	133 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 249	38 965	
Kokku pikaajalised kohustised	78 249	38 965	
Kokku kohustised	236 629	172 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917 442	4 324 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 861	593 213	
Kokku omakapital	5 371 116	4 920 255	
Kokku kohustised ja omakapital	5 607 745	5 093 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 381 783	1 313 014	7
Muud äritulud	25 988	26 631	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316 067	-234 341	8
Mitmesugused tegevuskulud	-116 629	-76 293	9
Tööjõukulud	-454 657	-385 735	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 682	-45 038	
Muud ärikulud	-24 676	-3 639	
Ärikasum (kahjum)	440 060	594 599	
Intressitulud	12 311	25	
Intressikulud	-1 510	-1 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	450 861	593 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 861	593 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rentokil OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Rentokil OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

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

Rentokil OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses rendi arvestuspõhimõtte muutmisega tagasiulatuvalt on informatsiooni esitusviis muutunud. Informatsiooni esitusviis 2022. a aruandes 2021. a andmete kohta on muutunud järgnevalt.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Materiaalne põhivara	122 517	51 954	174 471
Laenukohustused lühiajalised	0	12 989	12 989
Laenukohustused pikaajalised	0	38 965	38 965
Mitmesugused tegevuskulud	-90 693	14 400	-76 293
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 049	-12 989	-45 038
Intressikulud	0	-1 411	-1 411

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuluna kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 319,56 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Täisteenusrendil sõidukid	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	10

Rendid

Rendiarvestus

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas leping on rendileping või kas leping sisaldab endas renti. Leping on rendileping (või sisaldab endas renti), kui leping annab õiguse kontrollida ja kasutada kindlaksmääratud vara teatud aja jooksul tasu eest. Hindamaks, kas leping annab õiguse kontrollida ning kasutada vara, kasutab ettevõtte IFRS 16 rendi definitsiooni.

Ettevõtte kui rentnik

Rendikomponenti sisaldava lepingu sõlmimisel või muutmisel jaotab ettevõtte lepingus sisalduva tasu igale rendikomponendile selle eraldiseisva hinna alusel.

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustist rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustise algsummast. Rendikohustise algsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et

ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuoptsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustiste teatud ümberhindamistel. Rendikohustist mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Ettevõtte leiab alternatiivse laenuintressimäära, kasutades selleks erinevaid finantseerimisallikaid. Saadud sisendeid korrigeeritakse, võttes arvesse renditingimusi ja renditava vara tüüpi, et jõuda renditava vara sobiva alternatiivse laenuintressimäärani.

Rendikohustises sisalduvate rendimaksete hulka kuuluvad järgmised osad:

- fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed);
- trahvid rendilepingu katkestamisel (kui katkestamine on piisavalt kindel);
- väljaostuhind (kui vara ost on piisavalt kindel);
- garanteeritud jääkväärtus (makstava summa eeldatav väärtus);
- indeksist või määra sõltuvad rendimaksed.

Rendikohustist mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määra, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustist ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustist hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine.

Rendikohustise muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustisi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul.

Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Rentokil OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud

Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 799	124 799
Ostjatelt laekumata arved	132 299	132 299
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 500	-7 500
Ettemaksed	28 329	28 329
Tulevaste perioodide kulud	26 869	26 869
Muud makstud ettemaksed	1 460	1 460
Muud nõuded	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 535	153 535
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 124	91 124
Ostjatelt laekumata arved	97 760	97 760
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 636	-6 636
Ettemaksed	39 829	39 829
Tulevaste perioodide kulud	35 063	35 063
Muud makstud ettemaksed	4 766	4 766
Muud nõuded	6 538	6 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 491	137 491

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 881	17 417
Üksikisiku tulumaks	4 603	5 605
Erisoodustuse tulumaks	388	389
Sotsiaalmaks	9 225	10 732
Kohustuslik kogumispension	232	331
Töötuskindlustusmaksed	603	705
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 932	35 179

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	64 942	222 355	10 448	8 708	241 511	34 412	340 865
Akumuleeritud kulum	-12 988	-101 148	-9 818	-8 030	-118 996	-34 410	-166 394
Jääkmaksumus	51 954	121 207	630	678	122 515	2	174 471
Ostud ja parendused		104 086	0	0	104 086	0	104 086
Amortisatsioonikulu	-12 988	-40 888	-600	-304	-41 792	-2	-54 782
Müügid (jääkmaksumuses)		-20 834	0	0	-20 834	0	-20 834
31.12.2022							
Soetusmaksumus	64 942	274 386	10 448	8 708	293 542	34 412	392 896
Akumuleeritud kulum	-25 976	-110 815	-10 418	-8 334	-129 567	-34 412	-189 955
Jääkmaksumus	38 966	163 571	30	374	163 975	0	202 941

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	25 669
Transpordivahendid	25 669
Kokku	25 669

Ettevõtte rendib büroo- ja laorume ning transpordivahendeid, mida kajastatakse vastavalt IFRS 16 arvestuspõhimõttele. Kontori- ja laoruumid on kajastatud Ehitiste koosseisus ja transpordivahendid Transpordivahendid koosseisus. Kasutamissooiguse varadest tulenevad rendikohustused on kajastatud bilansis laenukohustiste kirjel.

Büroo- ja laorumide kulum 2022 aastal oli 12 988 eurot ning transpordivahendite kulum 1 509 eurot.

Büroo- ja laorumide intressikulu oli 2022 aastal 1 412 eurot ning transpordivahendite intressikulu 98 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 104	8 104	
Võlad töövõtjatele	51 587	51 587	
Maksuvõlad	31 932	31 932	3
Muud võlad	15 528	15 528	
Muud viitvõlad	15 528	15 528	
Muud võlad	20 319	20 319	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 470	127 470	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 312	9 312	
Võlad töövõtjatele	45 091	45 091	
Maksuvõlad	35 179	35 179	3
Muud võlad	5 221	5 221	
Muud viitvõlad	5 221	5 221	
Muud võlad	26 079	26 079	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 882	120 882	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 294 642	3 933 954
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 073 661	983 488
Kokku tingimuslikud kohustised	5 368 303	4 917 442

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 5 368 303 (2021: 4 917 442) eurot ning maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena oleks 1 073 661 (2021: 983 488) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 294 642 (2021: 3 933 954) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 372 904	1 312 647
Taani	2 627	367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 375 531	1 313 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	6 252	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 252	0
Kokku müügitulu	1 381 783	1 313 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud hügieenikoolitusest	6 983	9 343
Tulud toodete müügist	130 301	135 512
Tulud kahjuritõrjeteenuste müügist	1 244 499	1 168 159
Kokku müügitulu	1 381 783	1 313 014

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	121 689	82 528
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 693	984
Transpordikulud	70 485	40 885
Frantsiisitasu	113 200	103 840
Muud	0	6 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	316 067	234 341

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	326	0
Energia	5 855	4 318
Kütus	5 855	4 318
Mitmesugused bürookulud	49 495	21 469
Lähetuskulud	1 050	50
Koolituskulud	1 759	472
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	863	4 805
Raamatupidamine ja audit	34 578	34 234
Reklaam	18 670	1 505
Transpordikulud	4 033	9 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 629	76 293

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	339 964	279 616
Sotsiaalmaksud	114 693	106 119
Kokku tööjõukulud	454 657	385 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rentokil Initial 1927 PLC
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rentokil Initial PLC
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	6 252	0	0
Kokku müüdnud	0	6 252	0	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	113 200	0	103 840
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 272	1 652	3 716	1 024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	536
Kokku ostetud	27 272	114 852	3 716	105 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	56 428	42 986

Juhatuse liikmele arvestatud tasu on lisas toodud välja ilma sotsiaalkindlustuse maksudeta. Juhatusele lahkumisel hüvitist ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2023

Rentokil OÜ (registrikood: 10426131) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TREI	Juhatuse liige	25.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Rentokil osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Rentokil raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Rentokil finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Külasepp
Vandeaudiitori number 698
KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
26.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Rentokil OÜ (registrikood: 10426131) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	26.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 861
Kokku	5 368 303

Dividende välja ei võeta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 861
Kokku	5 368 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	1381783	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas.trei@rentokil.com
Veebilehe aadress	www.rentokil.ee