

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Merbu OÜ

registrikood: 10508633

tänavanimi, Lai tn 15-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

e-posti aadress: ceo@mb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Varud	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 8 Laenunõuded	19
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 11 Kapitalirent	22
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Laenukohustised	24
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 17 Osakapital	26
Lisa 18 Müügitulu	27
Lisa 19 Muud äritulud	27
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 22 Tööjõukulud	30
Lisa 23 Intressikulud	30
Lisa 24 Intressitulud	30
Lisa 25 Tulumaks	30
Lisa 26 Seotud osapooled	31
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

Tegevusaruanne

Merbu OÜ kogu tegevus on Silberauto AS aktsiate haldamine. 2019 aastal soetati lisaks aktsiaid ja selle tõttu on Merbu OÜ-l kokku 255 243 aktsiat ehk 98,8 % osalus. Seoses sellega tuleb alates 2019 aastast aruanne esitada konsolideeritult Silberauto AS aruandega.

Silberauto AS oli kuni 2019. aasta novembrini Baltimaade suurima ja vanim uute ja kasutatud autode müügi, hoolduse ja remondi ning ümberehitusega tegelev kontsern. 2019 aasta novembrikuus müüs Silberauto AS oma äritegevuse Veho Ab OY-le. Tehingu formuleerimiseks loodi Veho Gruppi kuuluv uus ettevõtte Veho Baltics OÜ. Lisaks omandas Veho Baltics OÜ varasemalt Silberauto AS-le kuulunud ettevõtete Silberauto Eesti AS ja Silberauto UAB aktsiad. Tehingu osana korrastati AS Silberauto korporatiivstruktuuri ja tehti alljärgnevad muudatused:

- Silberauto AS soetas Silberauto Eesti AS-lt 85% osaluse ettevõttes Tarfurgo OÜ
- Leedus loodi uus kinnisvarahaldusettevõtte Sidabrinis Turtas UAB, kuhu eraldati Silberauto UAB-le kuulunud kinnisvara.

Silberauto AS soetas 2020 aasta lõpus Auve Tech OÜ ja Auve Production OÜ 100% osalused. 2021 aastal asutas Hõbevara AS Peetri Kogukonnakeskus OÜ. Peetri Kogukonnakeskus OÜ tegevuseks on kinnisvara haldus.

2021 aastal likvideeriti Lätis asuv firma Silberauto SIA.

2022 aastal asutas Silberauto AS Silventure OÜ, mille tegevuseks on firmade haldus.

2022 aasta lõpus soetas Hõbevaras AS Shnelli Ärimaja 3 690 000 aktsiat, soetushinnaga 8 334 109 ja saime 90% osaluse.

Silberauto AS investeeris 2022 aastal iduettevõtetes 2 106 879 eurot.

Merbu OÜ omanduses on seisuga 31.12.2022 järgmised firmad:

Silberauto AS - 100%

Silberauto AS omanduses on järgmised firmad:

Hõbevara AS - 100% (mille omanduses on Lätis BAlmoral SIA , Peetri Kogukonnakeskus OÜ ja Shnelli Ärimaja AS)

Tarfurgo OÜ - 85%

Sidabrinis Turtas UAB - 100%

Auve Tech OÜ - 100%

Auve Production OÜ - 100%

Silventure OÜ - 89%

Silberauto AS kontserni müügitulu oli 2022 aastal 13 593 788 (2021 aastal 12 359 520) eurot.

Silberauto AS kontserni töötajate arv oli 2022 aasta lõpuks 107 (2021 aasta lõpuks 98) töötajat.

Silberauto AS jätkas 2022 aastal tegutsemist haldusfirmana, mis juhib tütarettevõtete tööd, osutab tütarettevõtetele tugiteenuseid vastavalt sõlmitud lepingutele ja tegeleb uute ärisuunadega arendamisega varasema autoäri asemele.

Hõbevara AS, Peetri Kogukonnakeskus OÜ, Sidabrinis Turtas UAB, Shnelli Ärimaja AS tegelevad neile kuuluvate kinnisvarade haldamisega ja välja üürimisega.

Lisaks tütarettevõtete põhitegevusele on Silberauto AS eesmärgiks lähiaastatel suurendada finants- ja kinnisvarainvesteeringutest saadava tulude osakaalu firma rahavoogudes.

Auve Tech OÜ töötas välja autonoomse iseliikuva sõiduki, mis oleks valmis liiklema avatud tänavatel, s.t. toode on renditud arvestades kõiki seaduse põhiseid nõudmisi ja turvariske.

Väljaarendatud toodet on esimestel aastatel plaanis pakkuda renditeenusena ning samas võttes osa erinevatsest innovatsiooni projektidest üle Euroopa, jätkates pidevat arengut ja toote täiustamist.

Silberauto AS väljastas 01.05.2021.a. Auve Tech OÜ kohta 9 optioonilepingut, väärtuses 2 470 eurot. Teiste firmade kohta optioonilepinguid ei ole väljastatud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Dividendide maksmisel arvestatakse, et peaeesmärk on ettevõtluse arendamine.

Konsolideerimisgrupil ei ole olnud, ega ka loodetavasti ilmne, riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt. Valuutakursside osas puuduvad riskid, kuna kõikide valuutas teostatud ostude puhul on aluseks EURO. Intressiriskid sõltuvad osaliselt Euribor-i

kõikumisest.

Kontsern järgib inimõigusi, ei tegele korruptsiooniga, on sotsiaalselt ja keskkonna-alaselt vastutustundlik ning juhib antud valdkonnas tekkivaid riske kooskõlas kehtiva seadusandluse, kontserni juhtimissüsteemi tavaga. Mistahes antud valdkonnaga seonduvad kõrvalekalded või etteheited kontsernile puuduvad.

Sündmusi pärast aruandekuupäeva mis mõjutaksid kontsernitegevust ei ole.

Peamisteks finantssuhtarvudeks konsolideeritava majandusüksuse majandusaasta kohta oleks:

	2022.a.	2021.a.
Maksevõime kordaja	5,43	8,24
Omakapitali osakaal	79,6%	88%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevarad - varad)/lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal = omakapital/ varad

Maksevõime kordaja näitab, kui palju ületavad likviidsed varad lühiajalisi kohustisi ehk ettevõtte võimet tasuda lühiajalisi kohustisi.

Omakapitali osakaal näitab omakapitali osakaalu koguvaredest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 450 580	24 217 651	
Finantsinvesteeringud	12 000 000	54 422	7
Nõuded ja ettemaksed	4 113 375	1 941 830	2
Varud	1 492 802	1 259 269	3
Kokku käibevarad	30 056 757	27 473 172	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	247 443	221 087	6
Finantsinvesteeringud	2 206 088	7 995 752	7
Nõuded ja ettemaksed	4 220 000	7 690 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	55 010 891	35 669 794	9
Materiaalsed põhivarad	10 639 828	10 755 525	10
Immateriaalsed põhivarad	21 594	29 359	
Kokku põhivarad	72 345 844	62 361 517	
Kokku varad	102 402 601	89 834 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 135 082	519 315	13
Võlad ja ettemaksed	2 450 496	1 789 261	14
Eraldised	2 100	1 150	
Sihtfinantseerimine	673 226	896 467	16
Kokku lühiajalised kohustised	5 260 904	3 206 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 279 284	7 024 525	13
Võlad ja ettemaksed	223 636	0	14
Sihtfinantseerimine	86 775	42 285	16
Kokku pikaajalised kohustised	15 589 695	7 066 810	
Kokku kohustised	20 850 599	10 273 003	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	2 000 000	17
Ülekurs	25 000 000	25 000 000	
Kohustuslik reservkapital	194 553	194 553	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 024 951	57 970 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 767 001	-5 945 459	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	79 986 505	79 219 504	
Vähemusosalus	1 565 497	342 182	
Kokku omakapital	81 552 002	79 561 686	
Kokku kohustised ja omakapital	102 402 601	89 834 689	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	13 593 788	12 359 520	18
Muud äritulud	7 120 448	208 813	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	683 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 303 382	-6 558 103	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 419 946	-2 605 789	21
Tööjõukulud	-4 114 414	-3 357 735	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 731 458	-5 493 064	9,10
Muud ärikulud	-15 296	-24 912	
Ärikasum (kahjum)	2 129 740	-4 787 874	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-73 644	-41 671	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	20 923	
Intressitulud	493 031	492 242	24
Intressikulud	-269 222	-77 687	23
Muud finantstulud ja -kulud	5 000	3 453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 284 905	-4 390 614	
Tulumaks	-283 681	-1 505 178	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001 224	-5 895 792	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 767 001	-5 945 459	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	234 223	49 667	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 129 740	-4 787 874	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 731 458	5 493 064	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 487 098	-35 805	
Muud korrigeerimised	-2 791 521	0	
Kokku korrigeerimised	-2 547 161	5 457 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-850 259	4 280 017	
Varude muutus	-233 533	162 999	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	884 871	-453 144	
Laekumised sihtfinantseerimisest	314 368	1 076 041	
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 390	
Kokku rahavood äritegevusest	-301 974	5 732 908	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 041 890	-2 650 977	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 663 823	201 650	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-668 091	-13 028 961	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 495 000	255 432	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-8 336 334	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 155 914	-3 498 289	7
Antud laenud	-2 561 550	-920 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 700 000	150 000	
Laekunud intressid	486 099	480 363	
Muud laekumised investeerimistegevusest	53 365	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 465 492	-19 010 782	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 493 000	6 079 853	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 950 470	-308 945	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 719	-17 099	
Makstud intressid	-250 735	-71 581	
Makstud dividendid	-1 000 000	-6 000 000	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-283 681	-1 505 178	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 999 605	-1 822 950	
Kokku rahavood	-11 767 071	-15 100 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 217 651	39 318 475	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 767 071	-15 100 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 450 580	24 217 651	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 000 000	25 000 000	194 553	63 976 253	292 515	91 463 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 945 459	49 667	-5 895 792
Väljakuulutatud dividendid				-6 000 000		-6 000 000
Muud muutused omakapitalis				-5 843		-5 843
31.12.2021	2 000 000	25 000 000	194 553	52 024 951	342 182	79 561 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 767 001	234 223	2 001 224
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000		-1 000 000
Muud muutused omakapitalis					989 092	989 092
31.12.2022	2 000 000	25 000 000	194 553	52 791 952	1 565 497	81 552 002

Osakapitali kohta vaata täiendavalt lisa 17.

Dividendide tasumist vaata lisa 25.

2021 aasta muude muutuste all Silberauto SIA likvideerimine.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merbu (edaspidi: emaettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kinnisvaradel vaadati aasta alguses üle amortisatsiooni määrad ja muudeti neid vastavalt juhatuse hinnangule. Muudatuste mõju olie amortisatsiooni perioodi pikenemine ja kulude vähenemine.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Merbu (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 5.

Konsolideerimise põhimõtted:

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtted kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemisesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõtetele loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel kohe kasumiaruandes tuluna.

Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütar-ettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütar-ettevõtja aktsiavõi osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

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

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks ja edasimüügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse viimast ostuhinda.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes

sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilisusele viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Ehitiste soetusmaksumust amortiseeritakse lineaarselt kuni 25 aasta jooksul, maad ei amortiseerita.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna lähtudes soetusmaksumuse meetodist.

Äriühenduse käigus saadud kinnisvara kajastamisel kasutatakse õiglast väärtust.

Kinnisvara väärtuse tõusu kajastatakse kasumiaruandes "muud äritulud" real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised:

hooned ja rajatised - 10 kuni 50 aastat

Masinad:

transpordivahendid - 3 kuni 10 aastat

Muu materiaalne põhivara - 3 kuni 15 aastat

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasuliku eluea vahemiku määrab igale materiaalse põhivara objektile soetuse hetkel juhataja.

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on kuni 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 3 kuni 5 aastat

Vara väärtuse võimaliku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontsernivälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Kontsern rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele tasumisele kuuluva summa väärtuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks.

Garantiieraldis:

Kontsern annab enda poolt müüdud toodetele lisagarantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Kasutatakse varade arvestamisel netomeetodit.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

-Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele;

ja- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel võtab Ettevõtte sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ning seda kajastatakse bilansiväliselt.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kommunaltulude arvestuse aluseks on eelneval kuul tasutud kommunaalkulud.

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mida saab ettevõtte ise. Kommunaalteenuste tulu hõlmab kommunaalteenuste (elekter, küte, vesi) vahendamisest üürnikele ja teatavaid üürnikele pakutavaid teenuseid, nt. üldkasutatavate alade hooldusteenused (koristamine, haljastus, lumekoristus), prügi käitlus jne.

Renditulu saadakse kinnisvarade, transpordivahendite ja seadmete rendist.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Intrassitulu

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2020. a ühele kolmandikule 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2021. a ühele kolmandikule 2020. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Välismaal registreeritud tütarettevõtte

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus tulumaksuga maksustatav maksimumäär on 15% ja Lätis on 20%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustisemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustiste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustisena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustisena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmuseid pärast aruandekuupäeva mis mõjutaksid kontserni tegevust ei ole.

Aksiaoptsioonid

Auve Tech OÜ on 01.05.2021 väljastanud töötajatele aksiaoptsioone.

Aksiapõhised maksed ei jõustu enne, kui töötaja on kindlaksmääratud aja jooksul osutanud teenuseid ja ettevõtte teenib kasumit.

Ettevõtte kajastab teenuseid vastavalt nende osutamisele töötaja poolt jõustumisperioodi jooksul, suurendades vastavalt oamkapitali ning

kajastades kasumiaruandes aktsioptsioonikulu.

Aktsioptsioonide üleandmise periood on 36 kuud.

Aktsioptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsioptsioonide tingimusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 010 869	1 010 869		
Ostjatelt laekumata arved	1 010 869	1 010 869		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	746 188	746 188		4
Laenunõuded	6 054 550	1 834 550	4 220 000	8
Muud nõuded	62 621	62 621		
Intressinõuded	62 621	62 621		
Ettemaksed	459 147	459 147		
Muud makstud ettemaksed	459 147	459 147		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 333 375	4 113 375	4 220 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	508 802	508 802		
Ostjatelt laekumata arved	508 802	508 802		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	721 243	721 243		4
Laenunõuded	8 090 000	400 000	7 690 000	8
Muud nõuded	53 185	53 185		
Intressinõuded	53 185	53 185		
Ettemaksed	258 600	258 600		
Muud makstud ettemaksed	258 600	258 600		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 631 830	1 941 830	7 690 000	

Nõudeid 2022 aastal alla ei hinnatud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 396 029	967 635
Valmistoodang	92 000	233 290
Ettemaksed varude eest	4 773	58 344
Kokku varud	1 492 802	1 259 269

Varusid 2022 aastal alla ei hinnatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	48 980	77 280	54 233
Üksikisiku tulumaks	0	108 662	0	72 642
Erisoodustuse tulumaks	0	2 990	0	4 996
Sotsiaalmaks	0	190 966	0	135 355
Kohustuslik kogumispension	0	8 548	0	5 980
Töötuskindlustusmaksed	0	11 781	0	7 607
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 730	0	13 186
Ettemaksukonto jääk	746 188		643 963	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	746 188	399 657	721 243	293 999

Vaata lisasid 2 ja 14

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10097392	Silberauto AS	Eesti	Majandus	98.78	98.78
11280876	Hõbevara AS	Eesti	Kinnisvara hadus	98.78	98.78
16484572	Silventure OÜ	Eesti	tegevus puudub	0	87.91
50003601931	Balmoral SIA	Läti	Kinnisvara haldus	98.78	98.78
10007960	Tarfurgo OÜ	Eesti	Auto furgoonide ehitus	83.96	83.96
305216204	Sidabrinis Turtas UAB	Leedu	Kinnisvara haldus	98.78	98.78
14635771	Auve Tech OÜ	Eesti	Autonoomse transpordi arendus	98.78	98.78
14796794	Auve Production OÜ	Eesti	Tööstuslik tootmine	98.78	98.78
16272730	Peetri Kogukonnakeskus OÜ	Eesti	Kinisvara haldus	98.78	98.78
116820881	Shnelli Ärimaja AS	Eesti	Kinnisvara haldus	0	88.90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Auve Tech OÜ	3 888 000		3 888 000
Auve Production OÜ	1 395 500		1 395 500
Hõbevara AS	25 565		25 565
Tarfurgo OÜ	476 000		476 000
Sidabrinis Turtas UAB	2 500		2 500
Peetri Kogukonnakeskus OÜ	2 500		2 500
Shnelli Ärimaja AS		8 334 109	8 334 109
Silventure OÜ		2 225	2 225
Balmoral SI	0		0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 790 065	8 336 334	14 126 399

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Silventure OÜ	89	19.04.2022	2 225
Shnelli Ärimaja AS	90	03.10.2022	8 334 109

2021 aastal likvideeris Silberauto AS Lätis oleva firma Silberauto SIA.

2021 aastal asutas tütarettevõtte Hõbevara AS Peetri Kogukonnakeskus OÜ.

2022 aastal asutas AS Silberauto Silventure OÜ.

2022 aastal soetas Hõbevara AS Shnelli Ärimaja AS-i 3 690 000 aktsiat, soetushinnaga 8 334 109 ja saime 90% osaluse. Tegemist on sõltumatute osapoolte vahelise tehinguga. Aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12795944	Business Highway OÜ	Eesti	IT alane tegevus	75	75

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Business Highway OÜ	221 087	-73 644	100 000	247 443
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	221 087	-73 644	100 000	247 443

Kontserni aastaaruandes kajastame Business Highway OÜ kui sidusettevõtjat ja finantstulemust kapitaliosaluse meetodil väärtuses 247 443 eurot. Kuigi Kontsernile kuulub 75% hääleõigust, ei kaasne sellega valitsevat mõju.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2020	509 836	21 126	4 000 000	4 530 962
Soetamine	464 993	33 296	3 000 000	3 498 289
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 923			20 923
31.12.2021	995 752	54 422	7 000 000	8 050 174
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	995 752	54 422	7 000 000	8 050 174
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	995 752	54 422	7 000 000	8 050 174
Soetamine	1 111 127	44 787	5 000 000	6 155 914
31.12.2022	2 106 879	99 209	12 000 000	14 206 088
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 106 879	99 209	12 000 000	14 206 088

Tegemist on aktsiate ja osadega, millede väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Muude all on Coop Panga AS tähtajaline hoius summas 4 000 000 tähtajaga 23.12.2023 ja intressiga 0,60% aastas.

Coop Panga AS tähtajaline hoius summas 3 000 000 tähtajaga 17.08.2023 ja intressiga 0,60% aastas.

Credit Suisse hoius summas 5 000 000 eurot.

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	400 000	0	400 000	3%	EUR	25.01.2026
Antud laen	3 500 000	0	3 500 000	6%	EUR	15.04.2026
Antud laen	600 000	600 000	0	3%+6 kuu euribor	EUR	24.05.2023
Antud laen	1 000 000	1 000 000	0	6%	EUR	15.12.2023
Antud laen	111 550	111 550	0	20%	EUR	04.02.2023
Antud laen	120 000	0	120 000	4%	EUR	04.06.2025
Antud laen	200 000	0	200 000	2%	EUR	10.09.2024
Antud laen	123 000	123 000	0	5%	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	6 054 550	1 834 550	4 220 000			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	400 000	0	400 000	3%	EUR	25.01.2026
Antud laen	7 000 000	0	7 000 000	6%	EUR	2023/2026
Antud laen	400 000	400 000	0	6%	EUR	12.04.2022
Antud laen	20 000	0	20 000	0%	EUR	31.12.2023
Antud laen	120 000	0	120 000	4%	EUR	04.06.2025
Antud laen	150 000	0	150 000	2%	EUR	10.09.2024
Laenunõuded	8 090 000	400 000	7 690 000			

Pikaajalise laenu 3 500 000 euro tagatiseks on panditud firmale kuuluvate 4 firma aktsiad ja hüpoteegid.

400 000 euro tagatiseks on panditud hoone.

150 000 euro tagatiseks on panditud korter.

120 000 euro tagatiseks on kaater.

1 000 000 euro tagatiseks on laenusaaaja käendus.

600 000 eurone ja 111 550 eurone laen on 2023 aastal tagastatud.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	10 457 827	33 561 565	326 848	44 346 240
Akumuleeritud kulum	0	-19 025 076	0	-19 025 076
Jääkmaksumus	10 457 827	14 536 489	326 848	25 321 164
Ostud ja parendused	1 705 000	10 619 296	704 665	13 028 961
Müügid	-255 432	0	0	-255 432
Amortisatsioonikulu	0	-2 890 035	0	-2 890 035
Ümberliigitamised	0	465 136	0	465 136
31.12.2021				
Soetusmaksumus	11 907 395	44 695 386	1 031 513	57 634 294
Akumuleeritud kulum	0	-21 964 500	0	-21 964 500
Jääkmaksumus	11 907 395	22 730 886	1 031 513	35 669 794
Ostud ja parendused	40 000	58 673	569 418	668 091
Müügid	-276 649	-533 439	0	-810 088
Amortisatsioonikulu	0	-2 451 124	0	-2 451 124
Ümberliigitamised	0	682 592	-682 592	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	11 670 746	42 313 911	918 339	54 902 996
Akumuleeritud kulum	0	-21 826 323	0	-21 826 323
Jääkmaksumus	11 670 746	20 487 588	918 339	33 076 673

Õiglase väärtuse meetod	
Lisandumised äriühenduste kaudu	20 440 000
Muud muutused	1 494 218
31.12.2022	21 934 218

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 743 186	3 632 795
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 405 565	-660 216
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	3 495 000	214 032

Äriühenduse kaudu liideti juurde Shnelli Ärimaja AS aktsiate soetamisega saadud kinnisvara.

Nimetatud kinnisvarainvesteeringu hindamisel kasutati diskonteeritud rahavoogude meetodit, võttes seejuures arvesse Shnelli Ärimaja AS-i kasuks Toompuiestee 35 kinnistule seatud hoonestusõiguse tähtaja saabumisel juhatuse hinnangul realiseeruvate stsenaariumite tõenäosusi. Hinnangu koostamisel valiti diskontomäär vastavalt juhatuse poolt hinnatud kaalutud keskmisele kapitali hinnale, müügitulu kasv vastavalt sõlmitud üürilepingutele ja vakantsus juhatuse hinnangule hoone vakantsuse määra osas.

31.12.2022 seisuga on juhatuse, tuginedes kinnisvaraobjekti väärtuse hinnangu tulemusele, suurendanud ettevõtte bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringu väärtust 1 494 218 euro võrra, mis kajastub kasumiaruandes real muud äritulud.

Ettevõtete sõlmitud rendilepingud ei sisalda tingimuslikke rendimakseid, rentnikega sõlmitud rendilepingud on kõik tähtajalised ja rentnikel on võimalik lepinguid tähtaja lõppemisel pikendada samaks perioodiks, m is oli algselt lepingu kestus.

Rentnikel puudub vara väljaostu võimalus.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	377 475	3 011 379	10 763 463	3 159 368		17 311 685
Akumuleeritud kulum	0	-151 586	-4 376 670	-1 428 112		-5 956 368
Jääkmaksumus	377 475	2 859 793	6 386 793	1 731 256		11 355 317
Ostud ja parendused	0	0	2 338 023	284 974		2 622 997
Amortisatsioonikulu	0	-49 897	-1 874 884	-667 019		-2 591 800
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-159 859	-5 986		-165 845
Ümberliigitamised	0	-465 136	29 589	-29 589		-465 136
Muud muutused	0	-2	0	-6		-8
31.12.2021						
Soetusmaksumus	377 475	2 496 851	12 907 946	3 361 774		19 144 046
Akumuleeritud kulum	0	-152 093	-6 188 284	-2 048 144		-8 388 521
Jääkmaksumus	377 475	2 344 758	6 719 662	1 313 630		10 755 525
Ostud ja parendused	0		5 771 323	269 567	1 000	6 041 890
Muud ostud ja parendused			5 771 323	269 567	1 000	6 041 890
Lisandumised äriühenduste kaudu		0	0	1 609		1 609
Amortisatsioonikulu	0	-49 897	-1 628 391	-594 783		-2 273 071
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 860 162	-981		-3 861 143
Muud muutused	0	0	-24 985	3		-24 982
31.12.2022						
Soetusmaksumus	377 475	2 496 851	13 812 213	3 593 062	1 000	20 280 601
Akumuleeritud kulum	0	-201 990	-6 834 766	-2 604 017	0	-9 640 773
Jääkmaksumus	377 475	2 294 861	6 977 447	989 045	1 000	10 639 828

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	5 613 271	0
Transpordivahendid	5 613 271	0
Muud materiaalsed põhivarad	50 552	243 050
Kokku	5 663 823	243 050

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	55 035	7 837	47 198	1,79%+3 kuu euribor	EUR	18.01.2026	13
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	62 754	7 076	55 678	1,79%+3 kuu EURIBOR	EUR	18.01.2026	13
Kapitalirendikohustised kokku	62 754	7 076	55 678				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	47 911	63 882
Kokku	47 911	63 882

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 880 792	4 109 337	18

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	53 516 673	35 669 794	
Muud varad	249 188	137 338	
Kokku	53 765 861	35 807 132	

Renditakse transpordivahendeid , tootmishooneid , kaubandushooneid, büroohooneid ja seadmeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-345 994	-321 428	20,21

Renditakse transpordivahendeid ja tegevuseks vajalikke ruume ja tööriistu.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikult laen	40 000	40 000			0	EUR	31.12.2023	26
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	1 370 514	1 370 514			1,6%+6 kuu euribor	EUR	31.05.2023	
SEB Pank	5 600 000	300 000	5 300 000		1,75%+6 kuu euribor	EUR	19.07.2026	
SEB Pank	10 348 817	416 731	9 932 086		3,762%	EUUR	31.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	17 319 331	2 087 245	15 232 086					
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198					11
Laenukohustised kokku	17 414 366	2 135 082	15 279 284					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB pank	1 581 086	212 239	1 368 847		1,6%+6kuu EURIBOR	EUR	31.05.2023	
SEB pank	5 900 000	300 000	5 600 000		1,75%+6kuu EURIBOR	EUR	19.07.2026	
Pikaajalised laenud kokku	7 481 086	512 239	6 968 847					
Kapitalirendikohustised kokku	62 754	7 076	55 678					11
Laenukohustised kokku	7 543 840	519 315	7 024 525					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	1 877 478	1 877 478
Ehitised	32 534 586	12 609 966
Kokku	34 412 064	14 487 444

Esimene laen on Tarfurgo OÜ hoone soetamiseks. Tagatiseks on panditud kinnistu summas 2 500 000 eurot, registriosa 4629150, Pihlapuu tn. 7, Kambja vald, Tartumaa, registriosa 4629150. 2023 aastal laenu pikendati.

Teine laen on antud Peetri Kogukonnakeskus OÜ-le kinnistu aadressil Küti tee 4, registriosa 3634750, summas 7 200 000 eurot.

Kolmas laen on Shnelli Ärimaja AS laen. Laenu tagatiseks on hoonestusõigus Toompuiestee 35/ Tehnika tn.16 , hüpoteegid kogusummas 22 110 000 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 437 555	1 213 919	223 636	
Võlad töövõtjatele	311 635	311 635		
Võlad seotud osapooltele	24 385	24 385		
Maksuvõlad	399 657	399 657		4
Muud võlad	63 351	63 351		
Intressivõlad	26 343	26 343		
Muud viitvõlad	37 008	37 008		
Ostjate ettemaksud	437 549	437 549		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 674 132	2 450 496	223 636	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 023 561	1 023 561		
Võlad töövõtjatele	214 911	214 911		
Maksuvõlad	293 999	293 999		4
Muud võlad	12 199	12 199		
Intressivõlad	7 856	7 856		
Muud viitvõlad	4 343	4 343		
Ostjate ettemaks	244 591	244 591		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 789 261	1 789 261		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 593 964	39 018 713
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 197 988	13 006 238
Kokku tingimuslikud kohustised	52 791 952	52 024 951

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS toetus		5 384		-5 384	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		5 384		-5 384	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	27 144	20 526			42 285
Reflective toetus		1 050 131	-153 664		896 467
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 144	1 070 657	-153 664		938 752
Kokku sihtfinantseerimine	27 144	1 076 041	-153 664	-5 384	938 752
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	42 285	44 993	-503		86 775
Reflective toetus	896 467		-223 241		673 226
EAS toetus		164 615	-164 615		0
EIT KIC Urban Mobility toetus		104 759	-104 759		0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	938 752	314 367	-493 118		760 001
Kokku sihtfinantseerimine	938 752	314 367	-493 118		760 001

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Põhivarade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud saadud vara sihtfinantseerimise summad.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Toetuse andmise ja ettevõtja arenguplaani elluviimise tulemusena peab kasvama arenguplaani kolmandast aastast alates kuni kaks majandusaastat pärast arenguplaani lõppemist: 1. ettevõtja müügitulu aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu; 2. ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori keskmine lisandväärtus töötaja kohta. Tingimused on täidetud.

Auve Tech OÜ-le kandis Teknologian Tutkimuskeskus VTT isesõitva auto arendamiseks toetust. Toetus on nimetuse all REFLECTIVE toetus. Auve Tech OÜ sai iseauto arendamiseks toetused EAS-lt ja Eit KIC Urbanilt.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 000 000	2 000 000
Osade arv (tk)	1	1

Auve Tech OÜ on väljastanud töötajatele aktsiaoptsioone.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 017 459	5 614 170	
Soome	1 937 491	1 573 837	
Leedu	1 306 647	1 057 212	
Läti	958 091	2 733 508	
Rootsi	567 280	231 295	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	896	3 350	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 787 864	11 213 372	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 805 924	1 146 148	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 805 924	1 146 148	
Kokku müügitulu	13 593 788	12 359 520	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode rent	49 553	21 692	12
Muud kaubad ja teenused	1 864 267	1 483 047	
Autofurgoonide tootmine	6 848 729	6 767 136	
Ruumide ja hoonete rent	4 743 186	3 807 188	12
Seadmete rent	88 053	280 457	12
Kokku müügitulu	13 593 788	12 359 520	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 684 912	0
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 802 680	77 205
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 494 218	0
Tulu sihtfinantseerimisest	493 118	18
Kasum valuutakursi muutustest	172 239	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 025	0
Muud	447 256	131 590
Kokku muud äritulud	7 120 448	208 813

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-5 285 276	-4 290 879	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-1 143 456	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-705 768	-463 935	
Energia	-1 203 241	-599 110	
Elektrienergia	-598 879	-360 711	
Soojusenergia	-604 362	-238 399	
Veevarustusteenused	-47 823	-21 110	
Üür ja rent	-36 610	-8 841	12
Maamaks	-24 664	-30 772	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 303 382	-6 558 103	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-296 441	-312 587	12
Energia	-149 141	-112 733	
Elektrienergia	-64 068	-47 854	
Soojusenergia	-41 780	-33 652	
Kütus	-43 293	-31 227	
Veevarustusteenused	-3 766	-2 456	
Mitmesugused bürookulud	-21 017	-31 405	
Uurimis- ja arengukulud	-254 766	-422 248	
Lähetuskulud	-121 287	-49 958	
Koolituskulud	-127 216	-132 994	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 028	0	
Infotehnoloogiakulud	-279 213	-123 131	
Reklaamikulud	-161 383	-109 465	
Koristuskulud	-30 027	-80 759	
Pangateenused	-2 117	-19 683	
Valvekulud	-5 684	-4 486	
Töökaitsekulud	-8 328	-12 930	
Õiguskaitsekulud	-54 811	-73 082	
Audiitorteenused	-23 743	-25 520	
Autode hooldused	-29 719	-6 213	
Masinate ja seadmete remondikulud	-406 183	-620 070	
Hoonete hoolduskulud	-70 807	-64 313	
Kindlustuskulud	-9 553	-150 059	
Transpordikulud	-5 844	-14 214	
Ostetud seadmed ja vahendid	-68 742	-72 762	
Muud	-270 130	-164 721	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 419 946	-2 605 789	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 062 926	-2 491 413
Sotsiaalmaksud	-976 199	-793 835
Töötuskindlustusmaksed	-20 294	-16 331
Muud	-54 995	-56 156
Kokku tööjõukulud	-4 114 414	-3 357 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	107	98
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	85	91
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	10	7

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-268 197	-75 776
Intressikulu kapitalirendilt	-1 025	-1 911
Kokku intressikulud	-269 222	-77 687

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	48 462	53 228
Intressitulu laenudelt	444 569	439 014
Kokku intressitulud	493 031	492 242

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	-232 791	6 000 000	-1 471 920
Eesti	1 000 000	-232 791	6 000 000	-1 471 920
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	-50 890	0	-33 258
Muud riigid kui Eesti	0	-50 890	0	-33 258
Kokku	1 000 000	-283 681	6 000 000	-1 505 178

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 106	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 106	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0
Kokku laenukohustised	40 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 385	10 627
Kokku võlad ja ettemaksed	24 385	10 627

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000
Kokku laenukohustised	40 000	40 000

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 446	8 722	
Kokku müüdnud	75 446	8 722	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 517	35 000
Kokku ostetud		24 517	35 000

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Juhatuses on 2 liiget.

OÜ Merbu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 111	17 284
Nõuded ja ettemaksed	12 462	7 672
Kokku käibevarad	32 573	24 956
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 427 024	60 427 024
Nõuded ja ettemaksed	320 000	270 000
Kokku põhivarad	60 747 024	60 697 024
Kokku varad	60 779 597	60 721 980
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	40 000	0
Kokku kohustised	40 000	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	2 000 000
Ülekurss	25 000 000	25 000 000
Kohustuslik reservkapital	194 553	194 553
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 527 427	33 520 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 617	6 493
Kokku omakapital	60 739 597	60 721 980
Kokku kohustised ja omakapital	60 779 597	60 721 980

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 296	-1 295
Kokku äriksusum (-kahjum)	-1 296	-1 295
Intressitulud	18 913	7 788
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 617	6 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 617	6 493

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 296	-1 295
Kokku rahavood äritegevusest	-1 296	-1 295
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-50 000	-150 000
Laekunud intressid	14 123	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 877	-147 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	0
Kokku rahavood	2 827	-148 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 284	165 579
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 827	-148 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 111	17 284

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 000 000	25 000 000	194 553	33 520 934	60 715 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 493	6 493
31.12.2021	2 000 000	25 000 000	194 553	33 527 427	60 721 980
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-60 427 024	-60 427 024
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				78 924 708	78 924 708
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 000 000	25 000 000	194 553	52 025 111	79 219 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 617	17 617
31.12.2022	2 000 000	25 000 000	194 553	33 545 044	60 739 597
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-60 427 024	-60 427 024
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				79 673 932	79 673 932
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 000 000	25 000 000	194 553	52 791 952	79 986 505

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Merbu OÜ (registrikood: 10508633) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO KALDOJA	Juhatuse liige	22.06.2023
REET KALDOJA	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Merbu OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Merbu OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis bilansikirjel „Pikaajalised finantsinvesteeringud” ja Lisas 7 on kajastatud aktsiaid ja osad soetusmaksumuses summas 2 106 tuhat eurot. Meie poolt kasutatavad auditi protseduurid ei võimaldanud saada kindlust soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsinvesteeringute võimaliku väärtuse languse osas seisuga 31.12.2022. Kui nimetatud finantsinvesteeringuid alla hinnata, väheneks osaühingu aruandeaasta konsolideeritud kasum ja netovara allahindluse summa võrra.

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

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” võib võimaliku finantsinvesteeringute allahindluse vajaduse korral olla mõju ka tegevusaruandes toodud finantsnäitajatele ja suhtarvudele. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

23.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Merbu OÜ (registrikood: 10508633) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 024 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 767 001
Kokku	52 791 952

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 024 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 767 001
Kokku	52 791 952

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Kalsoja	35606250216	Eesti	2000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ceo@mb.ee