

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts SILBERAUTO

registrikood: 10097392

tänavanimi,

maja ja korteri number: Vabaõhumuuseumi tee 1-304

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

e-posti aadress: yld@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	22
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 12 Kapitalirent	23
Lisa 13 Kasutusrent	24
Lisa 14 Laenukohustised	25
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 16 Eraldised	26
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	27
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	27
Lisa 19 Aktsiakapital	28
Lisa 20 Müügitulu	28
Lisa 21 Muud äritulud	29
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	30
Lisa 24 Tööjõukulud	31
Lisa 25 Intressikulud	31
Lisa 26 Intressitulud	31
Lisa 27 Tulumaks	31
Lisa 28 Seotud osapooled	32
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeaudiitori aruanne	38

Tegevusaruanne

Silberauto oli kuni 2019. aasta novembrini Baltimaade suurim ja vanim uute ja kasutatud autode müügi, hoolduse, remondi ning ümberehitusega tegelev kontsern.

Tegevust alustati Mercedes-Benz'i autode esindusena Eestis 1990. aastal. Kaubamärgi ja firmanimena on Silberauto kasutusel aastast 1993.

2019 aasta novembrikuus müüs Silberauto AS oma äritegevuse Veho Ab OY-le. Tehingu formuleerimisel loodi Veho Gruppi kuuluv uus ettevõtte Veho Baltics OÜ, kuhu tõsteti üle kõik senised Silberauto AS kehtivad müügi- ja müügijärgse teeninduse lepingud Eestis ning Leedus (lepingupartnerid Daimler AG, FCA Italy S.P.A, Maserati S.p.A, Mitsubishi Motors Corporation).

Lisaks omandas Veho Grupp 100%-liselt varasemalt Silberauto AS-le kuulunud ettevõtete Silberauto Eesti AS, Silberauto UAB ja Silwi Autoehituse AS aktsiaportfellid.

Tehingu osana korrustati AS Silberauto korporatiivstruktuuri ja tehti alljärgnevat muudatused:

- Silberauto AS soetas Silberauto Eesti AS-lt 85% omanduse ettevõttes Tarfurgo OÜ
- Leedus loodi uus kinnisvarahaldusettevõtte Sidabrinis Turtas UAB, kuhu eraldati seni Silberauto UAB-le kuulunud kinnisvara. Sidabrinis Turtas UAB omandus vormistati 100%-liselt Silberauto AS nimele.
- 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 tegevusalaks on kinnisvara haldus.
- 2022 aastal asutati Silventure OÜ. Silventure OÜ tegevuseks on investseeringute tegemine.
- 2022 aasta oktoobris soetas Hõbevara AS Shnelli Ärimaja AS 3 690 000 aktsiat, soetushinnaga 8 334 109 eurot.
- Shnelli Ärimaja AS tegevuseks on kinnisvara haldus.

Auve Tech OÜ töötas välja autonoomse iseliikva sõiduki, mis oleks valmis liiklema avatud tänavatel, s.t. toode on arendatud arvestades kõiki seaduse põhiseid nõudmisi ja turvariske. Toode kujutab endast erisuguseid lahendusi nii mehaanika, elektroonika kui ka infotehnoloogia valdkonnas ning toetades tuleviku linna taristut. Väljaarendatud toodet on esimestel aastatel plaanis pakkuda renditeenusena ning samas võttes osa erinevatest innovatsiooni projektidest üle Euroopa, jätkates pidevat arengut ja toote täiustamist.

Iduettevõtetesse on investeeritud seisuga 31.12.2022 2 206 088 eurot.

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 seadusandlusega. Mistahes antud valdkonnaga seonduvad kõrvalekalded või etteheited kontsernile puuduvad.

Tegevuskeskkonna mõju ettevõttele ja Ukraina sõda ei mõjuta kontserni tegevust.

2019 aastal muutus Silberauto AS omanikering. Osteti omaaktsiatena tagasi 3160 aktsiat, ülejäänud aktsiad said kõik Merbu OÜ omandusse. Silberauto jätkas 2022. aastal tegutsemist haldusfirmana, mis juhib tütarettevõtete tööd, osutab tütarettevõtetele tugiteenuseid vastavalt sõlmitud lepingutele ja tegeleb uute ärisuundade arendamisega varasema autoäri asemel. Lisaks tütarettevõtete põhitegevusele on Silberauto eesmärgiks lähiaastatel suurendada finants- ja kinnisvarainvesteeringutest saadavate tulude osakaalu firma rahavoogudes, suunates tegevusi kas otse või läbi kinnisvarahaldusega tegelevate tütarfirmade.

Silberauto AS omanduses on seisuga 31.12.2022 järgmised firmad:

Hõbevara AS - 100% (mille omanduses on Lätis Balmoral SIA 100% ,Peetri Kogukonnakeskus OÜ 100% ja Shnelli Ärimaja AS 90%)
Tarfurgo OÜ - 85%
Sidabrinis Turtas UAB - 100%
Auve Tech OÜ - 100%
Auve Production OÜ - 100%
Silventure OÜ - 89%

Kontserni müügitulu oli 2022 aastal 13 593 788 (2021 .a. 12 359 520) eurot.

Kontserni töötajate arv 2022 aasta lõpuks oli 107 (2021.a. 98) töötajat. Tööjõukulude üldsumma oli 2022 aastal 4 114 414 (2021.a. 3 357 735) eurot.

AS Silberauto töötajate arv aasta lõpuks oli 9 (2021 aastal 9) inimest ja tööjõukulude üldsumma 2022.aastal 488 037 (2021 .a. 448 607) eurot.

Silberauto AS on väljastanud 01.05.2021 Auve Tech OÜ kohta 9 optioonilepingut, väärtuses 2 470 eurot.

Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatus 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. Intressimäärade muutumine on ebaoluline ettevõtetele. Valuutakursside osas puuduvad riskid, kuna kõikide valuutas teostatud ostude puhul on aluseks EURO.

Peamisteks finantssuhtarvudeks konsolideeritava majandusüksuse majandusaasta kohta oleks:

	2022.a.	2021.a.
Maksevõime kordaja	5,46	8,24
Omakapitali osakaal	79,6%	88,5%
ROA	0,02	-0,07
ROE	0,02	-0,07

Saadud andmete valemid

Maksevõime kordaja = (käibevarad - varud)/lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal = omakapital/ varad

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

ROA = puhaskasum/varad

ROE = puhaskasum/omakapital

Omakapitali osakaal näitab omakapitali osakaalu koguvaradest. Annab hinnangu kui suur osa on võõrfinantseerimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 430 468	24 200 367	
Finantsinvesteeringud	12 000 000	54 422	7
Nõuded ja ettemaksed	4 100 913	1 934 158	2
Varud	1 492 802	1 259 269	3
Kokku käibevarad	30 024 183	27 448 216	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	247 443	221 087	6
Finantsinvesteeringud	2 206 088	7 995 752	7
Nõuded ja ettemaksed	3 900 000	7 420 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	55 010 891	35 669 794	9
Materiaalsed põhivarad	10 639 828	10 755 525	10
Immateriaalsed põhivarad	21 594	29 359	11
Kokku põhivarad	72 025 844	62 091 517	
Kokku varad	102 050 027	89 539 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 095 082	519 315	14
Võlad ja ettemaksed	2 450 496	1 789 261	15
Eraldised	2 100	1 150	16
Sihtfinantseerimine	673 226	896 467	18
Kokku lühiajalised kohustised	5 220 904	3 206 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 279 284	7 024 525	14
Võlad ja ettemaksed	223 636	0	15
Sihtfinantseerimine	86 775	42 285	18
Kokku pikaajalised kohustised	15 589 695	7 066 810	
Kokku kohustised	20 810 599	10 273 003	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	826 877	826 877	19
Oma aktsiad	-10 099	-10 099	
Kohustuslik reservkapital	82 688	82 688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 025 082	83 977 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 383	-5 951 952	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	79 673 931	78 924 548	
Vähemusosalus	1 565 497	342 182	
Kokku omakapital	81 239 428	79 266 730	
Kokku kohustised ja omakapital	102 050 027	89 539 733	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	13 593 788	12 359 520	20
Muud äritulud	7 120 448	208 813	21
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	683 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 303 382	-6 558 103	22
Mitmesugused tegevuskulud	-2 418 651	-2 604 494	23
Tööjõukulud	-4 114 414	-3 357 735	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 731 458	-5 493 064	9,10,11
Muud ärikulud	-15 296	-24 912	
Ärikasum (kahjum)	2 131 035	-4 786 579	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-73 644	-41 671	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	20 923	
Intressitulud	474 118	484 454	26
Intressikulud	-269 222	-77 687	25
Muud finantstulud ja -kulud	5 000	3 453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 267 287	-4 397 107	
Tulumaks	-283 681	-1 505 178	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 983 606	-5 902 285	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 749 383	-5 951 952	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	234 223	49 667	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 131 035	-4 786 579	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 731 458	5 493 064	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 487 098	-35 805	
Muud korrigeerimised	-2 791 522	0	9
Kokku korrigeerimised	-2 547 162	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	18
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 390	
Kokku rahavood äritegevusest	-300 680	5 734 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 041 890	-2 650 977	10,11
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 663 823	201 650	10,11
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	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 155 914	-3 498 289	7
Antud laenud	-2 511 550	-770 000	8
Antud laenude tagasimaksed	4 700 000	150 000	8
Laekunud intressid	471 977	477 363	
Muud laekumised investeerimistegevusest	53 365	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 429 614	-18 863 782	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 453 000	6 079 853	14
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	
Makstud ettevõtte tulumaks	-283 681	-1 505 178	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 039 605	-1 822 950	
Kokku rahavood	-11 769 899	-14 952 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 200 367	39 152 896	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 769 899	-14 952 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 430 468	24 200 367	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	826 877	-10 099	82 688	89 982 877	292 515	91 174 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 951 952	49 667	-5 902 285
Väljakuulutatud dividendid				-6 000 000		-6 000 000
Muud muutused omakapitalis				-5 843		-5 843
31.12.2021	826 877	-10 099	82 688	78 025 082	342 182	79 266 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 749 383	234 223	1 983 606
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000		-1 000 000
Muud muutused omakapitalis					989 092	989 092
31.12.2022	826 877	-10 099	82 688	78 774 465	1 565 497	81 239 428

Aktiakapitali vaata täiendavat infot lisast 19.

Täiendav info lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Silberauto (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.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetatismaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindamisest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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 investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtted kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, omanikel on oluline mõju.

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil.

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.

Kinnisvara õiglase väärtuse langust kajastatakse muudes ärituludes.

Raha

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

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit

Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka 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 Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emavettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emavettevõtja omanduses on otse või tütarvettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarvettevõtja hääleõigusest või emavettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarvettevõtja 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 tütarvettevõtjate 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 tütarvettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarvettevõtjate 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 tütarvettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emavettevõtja osalusega tütarvettevõtja aktsia- või 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 laenuid ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenuid ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks 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, milleta 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Amordimäär on 10 kuni 50 aastat.

Äriühenduse käigus saadud kinnisvara kajastamisel kasutatakse õiglast väärtust.

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 - 1 kuni 15 aastat

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

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 arvestamisel 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 võimalikku 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 nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, 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.

Kinnisvara väärtuse langust kajastatakse kasumiaruandes "muud äritulud" real.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuuluvas 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.

Eraldis 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 Ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

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 õiglase 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.

Intressitulu

Intressitulu 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 maksumääraks 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 tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus tulumaksuga maksustatav maksumäär 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

Sündmusi pärast aruandekuupäeva mis mõjutaksid kontsernitegevust ei ole.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31 detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis

oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aktsiaoptsioonid

Auve Tech OÜ on 01.05.2021 väljastanud töötajatele aktsiaoptsioone.

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

Ettevõtte kajastab teenuseid vastavalt nende osutamisele töötaja poolt jõustumisperioodi jooksul, suurendades vastavalt oamakapitali ning kajastades kasumiaruandes aktsiaoptsioonikulu.

Aktsiaoptsioonide üleandmise periood on 36 kuud.

Aktsiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsiaoptsioonide tingimusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul aktsiaoptsioonide väärtus ei ole oluline, mistõttu ei ole kajastatud.

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	5 734 550	1 834 550	3 900 000	8
Muud nõuded	50 159	50 159		
Intressinõuded	50 159	50 159		
Ettemaksed	459 147	459 147		
Muud makstud ettemaksed	459 147	459 147		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 000 913	4 100 913	3 900 000	

	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	7 820 000	400 000	7 420 000	8
Muud nõuded	45 521	45 521		
Intressinõuded	45 513	45 513		
Viitlaekumised	8	8		
Ettemaksed	258 592	258 592		
Muud makstud ettemaksed	258 592	258 592		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 354 158	1 934 158	7 420 000	

Nõudeid 2022 aastal alla ei hinnatud .

Laenunõude kohta vaata täiendavat infot lisast 8.

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

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
11280876	Hõbevara AS	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
116820881	Shnelli Ärimaja AS	Eesti	Kinnisvara haldus	0	90
50003601931	Balmoral SIA	Läti	Kinnisvara haldus	100	100
10007960	Tarfrugo OÜ	Eesti	Auto furgoonide ehitus	85	85
305216204	Sidabrinis Turtas UAB	Leedu	Kinnisvara haldus	100	100
14635771	Auve Tech OÜ	Eesti	Autonoomse transpordi arendus	100	100
14796764	Auve Production OÜ	Eesti	Tööstuslik tootmine	100	100
16272730	Peetri Kogukonnakeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
16484572	Silventure OÜ	Eesti	Firmade haldus	0	89

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Shnelli Ärimaja AS		8 334 109	8 334 109
Silventure OÜ		2 225	2 225
Auve Tech OÜ	3 888 000		3 888 000
Auve Production OÜ	1 395 500		1 395 500
Hõbevara AS	25 565		25 565
Tarfrugo OÜ	476 000		476 000
Sidabrinis Turtas UAB	2 500		2 500
Peetri Kogukonnakeskus OÜ	2 500		2 500
Balmoral SIA	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
Shnelli Ärimaja OÜ	90	03.10.2022	8 334 109
Silventure OÜ	89	19.04.2022	2 225

2020 aasta lõpus soetati AUve Tech oü ja Auve Production OÜ 100% osakud.

2021 aastal asutas Hõbevara AS tütarettevõtte Peetri Kogukonnakeskus OÜ.

2022 aastal asutati Silventure OÜ. Silberauto AS-l on 89% osalus.

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

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	0	0	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, intressimääraga 0,6% aastas.

Credit Suisse hoius on summas 5 000 000 eurot.

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Antud laen	400 000	0	400 000	3%	EUR	25.05.2026	
Antud laen	3 500 000	0	3 500 000	6%	EUR	15.04.2026	
Antud laen	600 000	600 000	0	3%+6 kuu euriobor	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	123 000	123 000	0	5%	EUR	31.12.2023	
Laenunõuded	5 734 550	1 834 550	3 900 000				2

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Antud laen	400 000	0	400 000	3%	EUR	25.02.2026	
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	
Laenunõuded	7 820 000	400 000	7 420 000				2

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

400 000 euro tagatiseks on panditud hoone.

1 000 000 euro tagatiseks on laenusaaajate 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		-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

Renditulu lisa 20

Äriühenduse kaudu liideti juurde Shnelli Ärimaja 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 juhatus, 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, mis oli algselt lepingu kestus.

Rentnikel puudub vara väljaostu võimalus.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	377 475	3 011 379	10 763 463	3 159 368		17 311 685
Akumuleeritud kulum		-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
Muud ostud ja parendused			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 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			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	1 609		1 609
Amortisatsioonikulu		-49 897	-1 628 391	-594 783		-2 273 071
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 860 162	-981		-3 861 143
Muud muutused			-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		-201 990	-6 834 766	-2 604 017		-9 640 773
Jääkmaksumus	377 475	2 294 861	6 977 447	989 045	1 000	10 639 828

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	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 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	116 256	116 256
Akumuleeritud kulum	-86 897	-86 897
Jääkmaksumus	29 359	29 359
Amortisatsioonikulu	-7 263	-7 263
Muud muutused	-502	-502
31.12.2022		
Soetusmaksumus	107 732	107 732
Akumuleeritud kulum	-86 138	-86 138
Jääkmaksumus	21 594	21 594

Lisa 12 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	14
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	14
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 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 880 792	4 109 337	20
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, kaubandus , büroohooned ja seadmeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	345 994	321 428	22,23

Renditakse transpordivahendeid ja tegevuseks vajalikke ruume ning tööriistu.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	1 370 514	1 370 514			1,6%+60kuu Euribor	EUR	31.05.2023
SEB Pank	5 600 000	300 000	5 300 000		1,75%+6 kuuEURIBOR	EUR	19.07.2026
SEB Pank	10 348 817	416 731	9 932 086		3,762%	EUR	31.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	17 319 331	2 087 245	15 232 086				
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198				
Laenukohustised kokku	17 374 366	2 095 082	15 279 284				

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)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

Pikaajalised laenud on Tarfurgo OÜ ,Peetri Kogukonnakeskus OÜ ja Shnelli Ärimaja AS hoonete soetamiseks. Tarfurgo OÜ 2023 aastal pikendas oma laenu SEB pangas.

Laenu tagatiseks on panditud kinnistud Tarfurgo OÜ-I , registriosa 4629150, PIHLAPUU TN 7, KAMBJA VALD, TARTUMAA summale 2 500 000 eurot
ja Peetri Kogukonnakeskus OÜ-I kinnistu aadressil Küti tee 4, registriosa 3634750 summale 7 200 000eurot.

Shnelli Ärimaja AS-s on pangalaenu tagatiseks seatud hoonestusõigus Toompuiestee35/ Tehnika tn.16 hüpoteegid kogusummas 22 110 000 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		28
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 järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 012 934	1 012 934		
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		
Võlg seotud osapooltele	10 627	10 627		28
Ostjate ettemaksed	244 591	244 591		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 789 261	1 789 261		

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Garantiieraldis	1 150	1 990	-1 040	2 100

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	2 557	0	-1 407	1 150
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 557	0	-1 407	1 150
Garantiieraldis	2 557	0	-1 407	1 150

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 080 849	58 518 932
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 693 616	19 506 310
Kokku tingimuslikud kohustised	78 774 465	78 025 242

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

Lisa 18 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	0	-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 aastast keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu; 2.

ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastast 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 toetuseid EAS-lt ja Eit Kic Urbanilt.

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	826 877	826 877
Aktsiate arv (tk)	258 399	258 399
Aktsiate nimiväärtus	3.20	3.20

Auve Tech OÜ on väljastanud 01.05.2021 aastal töötajatele aktsioptsioone.

Lisa 20 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	13
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	13
Seadmete rent	88 053	280 457	13
Kokku müügitulu	13 593 788	12 359 520	

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 684 912	0	
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 802 680	77 205	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 494 218	0	9
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 22 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	13
Maamaks	-24 664	-30 772	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 303 382	-6 558 103	

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-296 441	-312 587	13
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	
Koristuskulud	-30 027	-80 759	
Infotehnoloogiakulud	-279 213	-123 131	
Reklaamikulud	-161 383	-109 465	
Pangateenused	-2 022	-19 588	
Valvekulud	-5 684	-4 486	
Töökaitsekulud	-8 328	-12 930	
Õiguskaitsekulud	-54 811	-73 082	
Audiitorteenused	-22 543	-24 320	
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	-2 418 651	-2 604 494	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 062 926	-2 491 413
Sotsiaalmaksud	-976 199	-793 835
Töötuskindlustusmaks	-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 25 Intressikulud

(eurodes)

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

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	48 462	43 216
Intressitulu laenudelt	425 656	441 238
Kokku intressitulud	474 118	484 454

Lisa 27 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 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Merbu OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

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
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

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 389	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 057	8 722	
Kokku müüdnud	75 446	8 722	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 517	35 000
Kokku ostetud	0	24 517	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	474 813	434 230

Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatus liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud. Juhatuses on 2 (2020 .a. 2) liiget, nõukogus 3

AS Silberauto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- tütar- ja sidusettevõtted

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 980 192	19 632 783
Finantsinvesteeringud	12 000 000	54 422
Nõuded ja ettemaksed	2 423 643	3 120 746
Kokku käibevarad	24 403 835	22 807 951
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 037 233	6 008 652
Finantsinvesteeringud	1 546 088	7 995 752
Nõuded ja ettemaksed	22 428 210	19 523 210
Materiaalsed põhivarad	6 642 624	5 899 233
Kokku põhivarad	36 654 155	39 426 847
Kokku varad	61 057 990	62 234 798
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	108 702	66 263
Kokku lühiajalised kohustised	108 702	66 263
Kokku kohustised	108 702	66 263
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	826 877	826 877
Oma aktsiad	-10 099	-10 099
Kohustuslik reservkapital	82 688	82 688
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 269 069	64 939 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 247	-3 670 864
Kokku omakapital	60 949 288	62 168 535
Kokku kohustised ja omakapital	61 057 990	62 234 798

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	328 223	178 686
Muud äritulud	1 792 222	83 183
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 543	-69 969
Mitmesugused tegevuskulud	-979 304	-1 147 194
Tööjõukulud	-488 037	-448 607
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 234 992	-1 572 213
Muud ärikulud	-3 544	-3 230
Kokku ärikasum (-kahjum)	-771 975	-2 979 344
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-73 644	-41 671
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	24 376
Intressitulud	867 717	799 606
Intressikulud	-8 554	-1 911
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 544	-2 198 944
Tulumaks	-232 791	-1 471 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 247	-3 670 864

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-771 975	-2 979 344
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 234 992	1 572 213
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 753 021	0
Muud korrigeerimised	24 990	0
Kokku korrigeerimised	-493 039	1 572 213
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-184 873	-528 808
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	59 219	-487 234
Makstud intressid	-8 554	-1 911
Kokku rahavood äritegevusest	-1 399 222	-2 425 084
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 863 623	-1 567 428
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 613 271	159 867
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 225	-5 278 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	-464 993
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 475 914	-3 033 296
Antud laenud	-10 600 000	-7 020 000
Antud laenude tagasimaksed	8 539 616	7 808 335
Laekunud intressid	868 297	799 322
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	6 252
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 020 578	-8 590 441
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 000 000	-6 000 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-232 791	-1 471 920
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 232 791	-7 471 920
Kokku rahavood	-9 652 591	-18 487 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 632 783	38 120 228
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 652 591	-18 487 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 980 192	19 632 783

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	826 877	-10 099	82 688	70 939 933	71 839 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 670 864	-3 670 864
Väljakuulutatud dividendid				-6 000 000	-6 000 000
31.12.2021	826 877	-10 099	82 688	61 269 069	62 168 535
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 787 565	-5 787 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				22 543 738	22 543 738
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	826 877	-10 099	82 688	78 025 242	78 924 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-219 247	-219 247
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
31.12.2022	826 877	-10 099	82 688	60 049 822	60 949 288
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 789 790	-5 789 790
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				24 514 433	24 514 433
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	826 877	-10 099	82 688	78 774 465	79 673 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUHKAM	Juhatuseliige	20.06.2023
VÄINO KALDOJA	Juhatuseliige	20.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SILBERAUTO osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts SILBERAUTO 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 ja Lisas 29 on kajastatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid soetusmaksumuses summas 1 546 tuhat eurot seisuga 31.12.2022. Meie poolt kasutatavad auditi protseduurid ei võimaldanud saada kindlust soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara võimaliku väärtuse languse osas seisuga 31.12.2022. Kui nimetatud finantsinvesteeringuid alla hinnata, väheneks aktsiaseltsi aruandeaasta konsolideeritud ja konsolideerimata kasum ja netovara allahindluse summa võrra.

Lisas 29 bilansikirjel „Investeeringud tütar ja sidusettevõtjatesse” on kajastatud investeeringuid tütar- ja sidus ettevõtjatesse summas 6 037 tuhat eurot, millest negatiivse omakapitaliga tütarettevõtjate soetusmaksumus on 5 284 tuhat eurot. Lisas 29 bilansikirjel „Nõuded ja ettemaksed” on kajastatud lühi ja pikaajalisi laenuõudeid summas 24 852 tuhat eurot, millest negatiivse omakapitaliga tütarettevõtjatele on antud laenu summas 4 575 tuhat eurot. Kui nimetatud investeeringud tütarettevõtjatesse ja laenuõuded alla hinnata, suureneks aktsiaseltsi aruandeaasta kahjum ja netovara allahindluse 9 859 tuhande euro 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 arvestuseksperthe 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

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

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” võib võimaliku finantsinvesteeringute allahindluse vajaduse ja tütarettevõtte investeeringu ja laenuõude allahindluse vajadus 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuri 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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 arvamus 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

Vandeauditiitori number 700

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

20.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	20.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 025 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 383
Kokku	78 774 465
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	109068	33.23%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	98272	29.94%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	98083	29.88%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22800	6.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	yld@mb.ee