

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Avesco Rent OÜ

registrikood: 14621835

tänava/talu nimi, Väljaotsa tn 1

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76506

e-posti aadress: info.ee@avesco-cat.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Negatiivne käibekapital	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Avesco Rent OÜ on Eestis ehitusseadmete ja tööriistade rentimisega tegelev ettevõte.

Tootevalikus on kvaliteetsed tooted peamiselt järgmistelt tootjatelt: Caterpillar, Haulotte, Ammann, Kaeser ja Husqvarna. Ettevõtte alustas renditegevust 2019. aasta aprillis.

Tururiskid ja turuolukord

Turgu iseloomustab väga karm konkurents ja tugev surve hindadele. Avesco Rent OÜ on siiski suutnud jõuliselt ehitustehnika renditurule siseneda haarates arvestatava turuosa ning kasvatada lojaalsete klientide arvu.

Aastal 2023 on kavas sulgeda Tallinna esindus ja avada uus esindus Pärnus, et tagada parem kaetus üle Eesti ning seeläbi kasvatada turuosa ning parandada efektiivsust muutudes seeläbi kasumlikumaks.

2022. aastal moodustas Avesco Rent OÜ müügitulu 2,6 milj eurot. Võrreldes 2021. aastaga kasvas müügitulu 22%. Avesco Rent OÜ müügitulust 98% moodustas müük Eestisse (2021: 93%)

Suhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (t eur)	2 620	2 145
Brutokasum (t eur)	697	625
Müügitulu kasv	22%	41%
Puhaskasum/-kahjum (t eur)	-306	-103
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,36	0,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	640 702	87 134	
Nõuded ja ettemaksed	331 751	343 741	2
Varud	3 113	3 576	
Kokku käibevarad	975 566	434 451	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 113 390	6 209 402	3
Immateriaalsed põhivarad	16 226	15 527	
Kokku põhivarad	6 129 616	6 224 929	
Kokku varad	7 105 182	6 659 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 793 270	1 897 335	4
Võlad ja ettemaksed	903 786	907 473	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 697 056	2 804 808	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 941 961	3 252 154	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 941 961	3 252 154	
Kokku kohustised	6 639 017	6 056 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	802 500	802 500	6
Muud reservid	972 500	802 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 002 582	-899 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 253	-102 866	
Kokku omakapital	466 165	602 418	
Kokku kohustised ja omakapital	7 105 182	6 659 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 620 247	2 145 446	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 923 197	-1 520 677	9
Brutokasum (-kahjum)	697 050	624 769	
Turustuskulud	-433 332	-390 627	10
Üldhalduskulud	-467 808	-370 219	11
Muud äritulud	9 245	148 970	8
Muud ärikulud	-3 948	-2 778	
Ärikasum (kahjum)	-198 793	10 115	
Intressitulud	5	10	
Intressikulud	-107 465	-112 991	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-306 253	-102 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 253	-102 866	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Avesco Rent OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhitõed kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Avesco Rent OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aastalõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasulikud eluead, millest tabel on toodud allpool.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil

vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandepäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-25 aastat
Masinad ja seadmed	4-8 aastat
Muu inventar	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-5 aastat
Lisaseadmed masinatele	2-4 aastat

2021. aruandeaastal muudeti põhivara amortisatsioonimäärasid masinate osas järgmiselt:

Kõik Caterpillari rendimasinad - 8a

Ülejäänud rendimasinad - 7a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Renditud vara amortiseeritakse selle kasuliku eluea jooksul. Kui ei ole piisavat kindlust,

et ettevõtte saab rendilepingu lõppemisel vara omanikuks, amortiseeritakse vara kas selle kasuliku eluea või rendilepingu pikkuse jooksul vastavalt sellele kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandepäeva tekkinud tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandepäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandepäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Ettevõtte müügitulu tekib ehitusmasinate väljarentimisest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtted saavad kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Avesco Rent OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all;
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
 - (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
 - (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige omavad valitsevat või olulist mõju;
 - (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Muud reservid

Osaniku otsusega võib moodustada osaniku sissemaksete või laenude arvelt omakapitali koosseisus vabatahtliku reservkapitali, mis kajastub

bilansis real "muud reservid". Vabatahtliku reservkapitali suurus ja sellesse sissemaksete tegemine otsustatakse osaniku otsusega.

Vabatahtlikku reservkapitali võib kasutada järgmistel eesmärkidel:

- äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks;
- fondemissiooni korras osakapitali suurendamiseks.

Vabatahtliku reservkapitali kasutamine muudel eesmärkidel ei ole lubatud, v.a osanikule tagastamiseks tingimusel, et äriseadustikus nõutav osaühingu netovara on jätkuvalt tagatud.

Vabatahtlikust reservkapitalist võib teha osanikule väljamakseid osaniku otsusel vaid sellesse tehtud sissemaksete ulatuses.

Sissemakseid vabatahtlikku reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis. Vabatahtlikku reservkapitali tehtud sissemaksetelt ei arvestata ega maksta intressi.

Mitterahalise sissemakse väärtust hinnatakse seaduses sätestatud korras.

Vabatahtliku reservkapitali lõpetamine toimub osaniku otsusega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	298 935	298 935	
Ostjatelt laekumata arved	500 883	500 883	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-201 948	-201 948	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 353	5 353	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	
Ettemaksed	27 384	27 384	
Tulevaste perioodide kulud	27 384	27 384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 751	331 751	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	311 231	311 231	
Ostjatelt laekumata arved	389 003	389 003	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-77 772	-77 772	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 385	7 385	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	
Ettemaksed	24 942	24 942	
Tulevaste perioodide kulud	24 942	24 942	
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 741	343 741	

Ebatõenäolised nõuded on hinnangulised.

2022. aastal tekkis ebatõenäolistelt nõuetelt täiendavat kulu 124 175 eurot (2021. aastal 22 467 eurot). Bilansist nõuded 2022.a ja 2021.a välja ei kantud.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	236 870	8 180 342	94 038	8 511 250
Akumuleeritud kulum	-19 294	-2 252 132	-30 422	-2 301 848
Jääkmaksumus	217 576	5 928 210	63 616	6 209 402
Ostud ja parendused	0	1 368 249	17 232	1 385 481
Amortisatsioonikulu	-15 763	-1 128 713	-24 449	-1 168 925
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-312 568	0	-312 568
31.12.2022				
Soetusmaksumus	236 870	9 005 782	111 270	9 353 922
Akumuleeritud kulum	-35 057	-3 150 604	-54 871	-3 240 532
Jääkmaksumus	201 813	5 855 178	56 399	6 113 390

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022
Masinad ja seadmed	316 659
Muud masinad ja seadmed	316 659
Kokku	316 659

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara 1 313 474 eur (2021.a 1 132 800 eur)

Aruandeaastal müüdud põhivara soetusmaksumus oli 542 809 eur ja akumuleeritud kulum 230 241 eur.

Rendi eesmärgil kasutati masinaid ja seadmeid aruandeaastal soetusmaksumuses 8 943 000 eur (2021: 8 124 000 eur).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	2 275 000		2 275 000		1% + 12 kuu EURIBOR	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	2 275 000		2 275 000				
Kapitalirendikohustised kokku	3 460 231	1 793 270	1 666 961				
Laenukohustised kokku	5 735 231	1 793 270	3 941 961				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	945 000		945 000		1,5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	945 000		945 000				
Kapitalirendikohustised kokku	4 204 489	1 897 335	2 307 154				
Laenukohustised kokku	5 149 489	1 897 335	3 252 154				

Kapitalirenditingimustel renditud vara on kajastatud põhivarades masinate ja seadmetena.

Rendiperioodi pikkus on 4 aastat.

Kapitalirendi madalaim intressimäär on 1,49% ja kõrgem 4,69%

Esimene leping on sõlmitud aastal 2019. Lepingud lõpevad aastatel 2023-2026.

Aruandeaastal kanti emaettevõtja laenu jäägist 170 000 eur vabatahlikku reservi. Täiendav info on toodud lisas 6 ja lisas 14.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 228	235 228	
Võlad töövõtjatele	3 743	3 743	
Võlad seotud osapooltele	484 802	484 802	14
Maksuvõlad	26 283	26 283	
Muud võlad	153 730	153 730	
Muud viitvõlad	153 730	153 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	903 786	903 786	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	297 576	297 576	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Võlad seotud osapooltele	549 307	549 307	14
Maksuvõlad	10 365	10 365	
Muud võlad	48 225	48 225	
Muud viitvõlad	48 225	48 225	
Kokku võlad ja ettemaksed	907 473	907 473	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	802 500	802 500
Osade arv (tk)	1	1

2020.a suurendati omakapitali rahalise sissemakse teel summas 800 000 eurot. Muude reservidena on kajastatud vabatahtlik reservkapital summas 972 500 eur (2021: 802 500 eur).

2022.a suurendati vabatahtlikku reservi 170 000 eur pikaajalise laenu arvelt. Täiendav info on toodud lisa 4 ja lisa 14.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 570 444	1 990 364
Läti	40 423	46 564
Leedu	9 380	3 999
Belgia	0	29 423
Saksamaa	0	75 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 620 247	2 145 446
Kokku müügitulu	2 620 247	2 145 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustehnika rent	2 609 638	1 684 983
Ehitustehnika müük	10 609	460 463
Kokku müügitulu	2 620 247	2 145 446

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	9 245	57 012
Turundustoetus	0	91 205
Muud	0	753
Kokku muud äritulud	9 245	148 970

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	449 533	258 175
Transpordikulud	218 533	176 375
Lähetuskulud	350	0
Tööjõukulud	138 977	100 305
Amortisatsioonikulu	1 115 804	982 659
Väikevahendid	0	3 163
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 923 197	1 520 677

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	100 689	100 744
Transpordikulud	38 375	47 575
Lähetuskulud	6 075	0
Koolituskulud	1 405	1 455
Tööjõukulud	171 898	152 015
Reklaamikulu	73 815	65 490
Muud	41 075	23 348
Kokku turustuskulud	433 332	390 627

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Veevarustusteenused	20 663	10 494	
Transpordikulud	1 939	0	
Mitmesugused bürookulud	16 011	17 788	
Lähetuskulud	1 581	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	124 175	22 467	2
Tööjõukulud	77 487	74 946	
Amortisatsioonikulu	60 974	60 329	
Muud	34 562	48 155	
Juhtimiskulud	62 814	80 487	14
Õigusabi ja kindlustus	56 302	33 402	
Tarkvaraga seotud kulud	11 300	22 151	
Kokku üldhalduskulud	467 808	370 219	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	289 583	236 826
Sotsiaalmaksud	98 780	80 825
Kokku tööjõukulud	388 363	317 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	28 345	17 900
Intressikulu kapitalirendilt	79 120	95 091
Kokku intressikulud	107 465	112 991

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Avesco AG
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Šveits
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Avesco AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 353	7 385	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 353	7 385	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8 470	6 164	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	476 332	574 817	5
Kokku võlad ja ettemaksed	484 802	580 981	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 275 000	945 000	
Kokku laenukohustised	2 275 000	945 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 200 000	255 000	945 000	17 900	
Kokku laenukohustised	1 200 000	255 000	945 000	17 900	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	945 000	1 500 000	170 000	2 275 000	28 345	
Kokku laenukohustised	945 000	1 500 000	170 000	2 275 000	28 345	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	55 583	307 414	915	74 304	310 271
Kokku müüdud	0	55 583	307 414	915	74 304	310 271

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	36 924	0	0	47 487	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90 351	352 530	1 316 678	46 994	325 121	1 277 887
Kokku ostetud	90 351	389 454	1 316 678	46 994	372 608	1 277 887

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei arvestatud. Juhatuse liikmega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Emaettevõttelt ostetud teenuste all on näidatud juhtimiskulud (vt lisa 11). Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostetud masinaid (vt lisa 3), varuosi (vt lisa 9), ostetud teenuste all on näidatud juhtimiskulud (vt lisa 11), rendikulud (vt lisa 10) ja masinate hoolduse- ja remondikulud (vt lisa 9).

Seotud osapoolte vahelisi nõudeid ei ole aruandeperioodi jooksul alla hinnatud.

Lisa 15 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2022 ületasid Avesco Rent OÜ lühiajalised kohustised (2 697 056 eurot) lühiajalisi varasid (975 566 eurot) 1 721 490 euro võrra. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi. Vastavalt juhtkonna rahavoogude prognoosile suudab Avesco Rent OÜ katta kõik lühiajalised kohustised. Avesco Rent OÜ emaettevõtte on kinnitanud, et toetab ettevõtet majandusraskuste korral.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

Avesco Rent OÜ (registrikood: 14621835) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRTE ANSCHEIT	Management board member	29.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Avesco Rent OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Avesco Rent OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Etikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandepädeva aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandepädeva audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislise hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toiminud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandepädeva audiitor, litsents nr 501

Signe Sokmann
Vandepädeva audiitor, litsents nr 719

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

30. märts 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Avesco Rent OÜ (registrikood: 14621835) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	30.03.2023
SIGNE SOKMANN	Vandeaudiitor	30.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 002 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 253
Kokku	-1 308 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2609638	99.60%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	10609	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Avesco AG		Šveits	802500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info.ee@avesco-cat.com