

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts SILBERAUTO

registrikood: 10097392

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Vabaõhumuuseumi tee 1-304

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 9 Laenunõuded	20
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	24
Lisa 13 Kapitalirent	24
Lisa 14 Kasutusrent	25
Lisa 15 Laenukohustised	26
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 17 Eraldised	28
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 20 Aktsiakapital	29
Lisa 21 Müügitulu	30
Lisa 22 Muud äritulud	30
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 25 Tööjõukulud	33
Lisa 26 Intressikulud	33
Lisa 27 Intressitulud	33
Lisa 28 Tulumaks	33
Lisa 29 Seotud osapooled	34
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	35
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	36
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	37
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	38
Aruande allkirjad	39
Vandeauditori aruanne	40

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 korrestati AS Silberauto korporatiivstruktuuri ja tehti alljärgnevad muudatused:

- Silberauto AS soetas Silberauto Eesti AS-lt 85% omanduse ettevõttes Tarfurgo OÜ, mille tegevusalaks on autofurgoonide tootmine,
- 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.

Eesmärgiks on toote müügi ja renditeenusega teenida müügitulu, millega katta tulevased arendused. 2023 aastal sõlmiti 15 sõiduki ostu/müügilepingud Jaapani ettevõttega, mis kasvatas 2023 aasta müügitulu võrreldes 2022 aastaga.

Tarfurgo OÜ -s arvestatav hulk furgoone valmistatakse toiduainete veoks, mis on otseses seoses inimeste toidulauaga. Toiduainete veo vähenemine saab toimuda korrelatsioonis üldise ostujõu ja tarbimise vähenemisega. Samas nõuame järjest paremat kvaliteeti toiduainete transpordil ja käitlemisel, mille tagamise üks oluline tegur on kaasaegne ja nõuetele vastav tehnika kaupade veol. Arvestatavat mõju tootmisele avaldab inflatsiooni tõus, mis omakorda tekitab nii palga, kui toormehinna kasvut, omades negatiivset mõju ettevõtte kulubaasile. Furgoonide kasutusiga on keskmiselt 10 + aastat, mis aeg-ajalt põhjustab teatavat tsüklilisust tellimustes, mida püüame kompenseerida turgude laiendamisega. Sesoonne mõju tegevusele praktiliselt puudub.

Iduettevõtetesse on investeeritud seisuga 31.12.2023 2 383 274 (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.

Tegevuskeskonna 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 2023. 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 31.12.2023 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 2023 aastal 20 474 922 (2022 .a. 13 593 788) eurot.

Kontserni töötajate arv 2023 aasta lõpuks oli 126 (2022.a. 107) töötajat. Tööjõukulude üldsumma oli 2023 aastal 5 218 480 (2022.a. 4 114

414) eurot.

AS Silberauto töötajate arv aasta lõpuks oli 9 (2022 aastal 9) inimest ja tööjõukulude üldsumma 2023.aastal 571 907 (2022 .a. 488 037) eurot.

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

Seoses osade töötajate lahkumisega ja ümberhindamisega korrigeeriti optsioonilepingute väärtust seisuga 31.12.2023 900 euron.

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

Dividendide maksmisel arvestatakse, et peaeesmärk on ettevõtluse arendamine. Konsolideerimisgrupil ei ole olnud, ega ka loodetavasti ilmne, riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt. Intressimäärade muutumine on ebaoluline kontsernile. Valuutakursside osas puuduvad riskid, kuna kõikide valuutas teostatud ostude puhul on aluseks EURO.

Peamisteks finantssuhtarvudeks konsolideeritava majandusüksuse majandusaasta kohta oleks:

	2023.a.	2022.a.
Maksevõime kordaja	6,52	5,46
Omakapitali osakaal	79,6%	79,6%
ROA	0,01	0,02
ROE	- 0,01	0,02

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 koguvaredest. Annab hinnangu kui suur osa on võõrfinantseerimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 172 567	12 430 468	
Finantsinvesteeringud	14 041 873	12 000 000	2
Nõuded ja ettemaksed	3 824 147	4 100 913	3
Varud	1 785 137	1 492 802	4
Kokku käibevarad	29 823 724	30 024 183	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	173 528	247 443	6
Finantsinvesteeringud	2 383 274	2 206 088	8
Nõuded ja ettemaksed	4 241 604	3 900 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	53 144 520	55 010 891	10
Materiaalsed põhivarad	9 299 835	10 639 828	11
Immateriaalsed põhivarad	15 465	21 594	12
Kokku põhivarad	69 258 226	72 025 844	
Kokku varad	99 081 950	102 050 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	929 536	2 095 082	15
Võlad ja ettemaksed	2 975 638	2 450 496	16
Eraldised	0	2 100	17
Sihtfinantseerimine	392 447	673 226	19
Kokku lühiajalised kohustised	4 297 621	5 220 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 520 401	15 279 284	15
Võlad ja ettemaksed	281 561	223 636	16
Sihtfinantseerimine	86 775	86 775	19
Kokku pikaajalised kohustised	15 888 737	15 589 695	
Kokku kohustised	20 186 358	20 810 599	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	826 877	826 877	20
Oma aktsiad	-10 099	-10 099	
Kohustuslik reservkapital	82 688	82 688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 074 465	77 025 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-845 259	1 749 383	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	77 128 672	79 673 931	
Vähemusosalus	1 766 920	1 565 497	
Kokku omakapital	78 895 592	81 239 428	
Kokku kohustised ja omakapital	99 081 950	102 050 027	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 474 922	13 593 788	21
Muud äritulud	1 635 793	7 120 448	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 942 931	-7 303 382	23
Mitmesugused tegevuskulud	-2 555 347	-2 418 651	24
Tööjõukulud	-5 218 480	-4 114 414	25
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 017 459	-4 731 458	10,11,12
Muud ärikulud	-41 465	-15 296	
Ärikasum (kahjum)	335 033	2 131 035	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-73 915	-73 644	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-156 607	0	
Intressitulud	606 927	474 118	27
Intressikulud	-890 413	-269 222	26
Muud finantstulud ja -kulud	28 211	5 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-150 764	2 267 287	
Tulumaks	-493 072	-283 681	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-643 836	1 983 606	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-845 259	1 749 383	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	201 423	234 223	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	335 033	2 131 035	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 017 459	4 731 458	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 082 005	-4 487 098	10,11
Muud korrigeerimised	-44 749	-2 791 522	
Kokku korrigeerimised	2 890 705	-2 547 162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-789 114	-850 259	
Varude muutus	-292 335	-233 533	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	537 855	884 871	
Laekumised sihtfinantseerimisest	140 018	314 368	19
Kokku rahavood äritegevusest	2 822 162	-300 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 014 326	-6 041 890	11,12
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	835 852	5 663 823	11,12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-172 497	-668 091	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	668 250	3 495 000	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 336 334	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-100 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 366 394	-6 155 914	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 000 000	0	8
Antud laenud	-1 312 600	-2 511 550	9
Antud laenude tagasimaksed	1 711 550	4 700 000	9
Laekunud intressid	538 447	471 977	
Muud laekumised investeerimistegevusest	18 523	53 365	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 093 195	-9 429 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 453 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-916 592	-10 950 470	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 837	-7 719	
Makstud intressid	-869 367	-250 735	
Makstud dividendid	-1 700 000	-1 000 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-493 072	-283 681	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 986 868	-2 039 605	
Kokku rahavood	-2 257 901	-11 769 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 430 468	24 200 367	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 257 901	-11 769 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 172 567	12 430 468	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-845 259	201 423	-643 836
Väljakuulutatud dividendid				-1 700 000		-1 700 000
31.12.2023	826 877	-10 099	82 688	76 229 206	1 766 920	78 895 592

Aktiakapitali vaata täiendavat infot lisast 5 ja 20

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Silberauto (edaspidi: emaettevõtte) 2023 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 soetamismaksumusest, 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 oli amortisatsiooni perioodi pikenemine 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 kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt tüübist soetusmaksumuse meetodil, korrigeeritud soetusmaksumuses või õigalses väärtuses.

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

Raha

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

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel kohe kasumiaruandes tuluna.

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

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

Antud laenud ja muud nõuded

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

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, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on

maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilisuse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse meetodit.

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.

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

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 3 kuni 5 aastat

Vara väärtuse 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 nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügilisuse kulutustega, 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 ärikulud" 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Garantiieraldis:

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse 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.

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 väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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, vastuvõttukuludelt, 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 ettevõtete 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.

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 kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 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.

Aktsioptsioonid

Auve Tech OÜ on 01.05.2021 väljastanud töötajatele aktsioptsioone.

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

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

Aktsiaoptsioonide üleandmise periood on 36 kuud.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	7 000 000	7 000 000
Soetamine	5 000 000	5 000 000
31.12.2022	12 000 000	12 000 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	12 000 000	12 000 000
Soetamine	5 110 000	5 110 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 000 000	-3 000 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68 127	-68 127
31.12.2023	14 041 873	14 041 873
Kajastatud õiglases väärtuses	4 931 873	4 931 873
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	9 110 000	9 110 000

Muude all on tähtajalised hoiused:

Coop Panga AS summas 4 000 000, tähtajaga 24.12.2024, intressiga 4,5% aastas

LHV pangas 3 000 000, tähtajaga 22.08.2024, intressiga 4,4% aastas.

Credit Suisse hoius on summas 5 000 000 eurot. Aruande aastal hinnati alla 68 127 eurot, 31.12.2023 saldos 4 931 873.

110 000 eurot on Sidabrinis Turtase UAB tähtajaline hoius.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 950 848	1 950 848		
Ostjatelt laekumata arved	1 950 848	1 950 848		
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 968	32 968		29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398 867	398 867		5
Laenunõuded	5 335 600	1 135 600	4 200 000	9
Muud nõuded	118 638	118 638		
Intressinõuded	118 638	118 638		
Ettemaksed	228 830	187 226	41 604	
Muud makstud ettemaksed	228 830	187 226	41 604	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 065 751	3 824 147	4 241 604	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		5
Laenunõuded	5 734 550	1 834 550	3 900 000	9
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	

Nõudeid 2023 aastal alla ei hinnatud .

Laenunõude kohta vaata täiendavat infot lisast 9.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 678 252	1 396 029
Valmistoodang	0	92 000
Ettemaksed varude eest	106 885	4 773
Kokku varud	1 785 137	1 492 802

Varusid 2023 aastal alla ei hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	148 196	0	48 980
Üksikisiku tulumaks	0	122 007	0	108 662
Erisoodustuse tulumaks	0	2 115	0	2 990
Sotsiaalmaks	0	214 007	0	190 966
Kohustuslik kogumispension	0	9 073	0	8 548
Töötuskindlustusmaksed	0	13 214	0	11 781
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	55 251	0	27 730
Ettemaksukonto jääk	398 867		746 188	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	398 867	563 863	746 188	399 657

Vaata ka lisasid 3 ja 16

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11280876	Hõbevara AS	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
116820881	Shnelli Ärimaja AS	Eesti	Kinnisvara haldus	90	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	89	89

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Shnelli Ärimaja AS	8 334 109		8 334 109
Silventure OÜ	2 225		2 225
Auve Tech OÜ	3 888 000	6 897 000	10 785 000
Auve Production OÜ	1 395 500	857 000	2 252 500
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	14 126 399	7 754 000	21 880 399

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.

2023 aastal tehti tütarettevõtetesse vabatahtlikku reservi sissemaksed summas 7 754 000 eurot, millest rahaliselt kanti 2023 aastal üle 2 311 000 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12795944	Business Highway OÜ	Eesti	IT alane tegevus	75	75

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Business Highway OÜ	247 443	-73 915	173 528
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	247 443	-73 915	173 528

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	995 752	54 422		1 050 174
Soetamine	326 127	44 787	785 000	1 155 914
31.12.2022	1 321 879	99 209	785 000	2 206 088
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 321 879	99 209	785 000	2 206 088
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2022	1 321 879	99 209	785 000	2 206 088
Soetamine	170 733	16 453	80 000	267 186
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-90 000			-90 000
31.12.2023	1 402 612	115 662	865 000	2 383 274
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 402 612	115 662	865 000	2 383 274

Tegemist on aktsiate ja osadega, millede väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata, mistõttu kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Muude all on kajastatud konverteeritavad laenud.

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Antud laen	400 000		400 000	3%	EUR	25.05.2026	
Antud laen	3 800 000		3 800 000	6%	EUR	15.04.2026	
Antud laen	153 600	153 600		7%	EUR	14.06.2024	
Antud laen	400 000	400 000		6%	EUR	31.12.2024	
Antud laen	375 000	375 000		4%+6EURIBOR	EUR	30.04.2024	
Antud laen	84 000	84 000		20%	EUR	20.08.2024	
Antud laen seotud osapoolle	123 000	123 000		5%	EUR	31.12.2024	29
Laenunõuded	5 335 600	1 135 600	4 200 000				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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 seotud osapoolle	123 000	123 000	0	5%	EUR	31.12.2023	29
Laenunõuded	5 734 550	1 834 550	3 900 000				

Pikaajalise laenu 3 800 000 euro tagatiseks on panditud ECE European Cuty Estates aktsiad ja hüpoteek 4 milj. eurot Liivalaia 13/Tatari 38 kinnistule.

400 000 euro tagatiseks on seatud hüpoteek 600 000 eurot ja isiklikud käendused.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	62 000	205 469	267 469
Amortisatsioonikulu	0	-2 080 108	0	-2 080 108
Ümberliigitamised	0	650 532	-794 264	-143 732
Muud muutused	0	-45 782	0	-45 782
31.12.2023				
Soetusmaksumus	11 670 746	42 040 661	329 544	54 040 951
Akumuleeritud kulum	0	-22 966 431	0	-22 966 431
Jääkmaksumus	11 670 746	19 074 230	329 544	31 074 520

Õiglase väärtuse meetod	
Lisandumised äriühenduste kaudu	20 440 000
Muud muutused	1 494 218
31.12.2022	21 934 218
Ostud ja parendused	48 760
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	41 240
Muud muutused	45 782
31.12.2023	22 070 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 499 021	4 743 186
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 253 687	-2 405 565
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	668 250	3 495 000

Renditulu lisa 21 ja lisa 14

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.

31.12.2023 seisuga on juhatuse, tuginedes kinnisvaraobjekti väärtuse hinnangu tulemusele, suurendanud ettevõtte bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringu väärtust 41 240 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 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	377 475	2 496 851	12 907 946	3 361 774		19 144 046
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused			826 120	188 206		1 014 326
Amortisatsioonikulu		-49 897	-1 517 234	-364 091		-1 931 222
Müügid (jääkmaksumuses)			-397 700	-24 397		-422 097
Muud muutused					-1 000	-1 000
31.12.2023						
Soetusmaksumus	377 475	2 496 851	13 743 721	3 523 639	0	20 141 686
Akumuleeritud kulum		-251 887	-7 855 088	-2 734 876	0	-10 841 851
Jääkmaksumus	377 475	2 244 964	5 888 633	788 763	0	9 299 835

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	5 613 271
Transpordivahendid	0	5 613 271
Muud materiaalsed põhivarad	835 852	50 552
Kokku	835 852	5 663 823

Lisa 12 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
Amortisatsioonikulu	-6 129	-6 129
31.12.2023		
Soetusmaksumus	33 306	33 306
Akumuleeritud kulum	-17 841	-17 841
Jääkmaksumus	15 465	15 465

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	47 198	7 954	39 244	1,79%+3 kuu EURIBOR	EUR	18.01.2026	15
Kapitalirendikohustised kokku	47 198	7 954	39 244				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	15
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	31 941	47 911
Kokku	31 941	47 911

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 670 802	4 880 792	21
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	53 144 520	53 516 673	
Muud varad	0	249 188	
Kokku	53 144 520	53 765 861	

Renditakse transpordivahendeid, tootmishooneid, kaubandus , büroohooneid ja seadmeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	370 394	345 994	23,24

Renditakse transpordivahendeid ja tegevuseks vajalikke ruume ning tööriistu.

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	1 170 652	204 851	965 801		1,6%+6kuu Euribor	EUR	31.05.2028	
SEB Pank	5 300 000	300 000	5 000 000		1,75%+6 kuuEURIBOR	EUR	19.07.2026	
SEB Pank	9 932 087	416 731	9 515 356		2%+6 kuuEURIBOR	EUR	31.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	16 402 739	921 582	15 481 157					
Kapitalirendikohustised kokku	47 198	7 954	39 244					13
Laenukohustised kokku	16 449 937	929 536	15 520 401					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	1 370 514	1 370 514			1,6%+6kuu 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		2%+6kuuEURIBOR	EUR	31.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	17 319 331	2 087 245	15 232 086					
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198					13
Laenukohustised kokku	17 374 366	2 095 082	15 279 284					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 877 478	1 877 478
Ehitised	34 814 964	32 534 586
Kokku	36 692 442	34 412 064

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.

Peetri Kogukonnakeskus OÜ-l seoses pankade euribori väga suure tõusuga, tõusis ka SEB laenu intress 168 096 euro võrra. SEB laenulepingu eritingimusi on rikutud, aga bilansipäevajärgselt on sõlmitud pangaga lepingu muudatus, et pank ei käsitle seda edaspidi rikkumisena .

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 069 613	935 432	134 181	
Võlad töövõtjatele	329 874	329 874		
Võlad seotud osapooltele	264 838	264 838		29
Maksuvõlad	563 863	563 863		5
Muud võlad	56 423	56 423		
Intressivõlad	49 389	49 389		
Muud viitvõlad	7 034	7 034		
Ostjate ettemaksud	972 588	825 208	147 380	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 257 199	2 975 638	281 561	

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud 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		29
Maksuvõlad	399 657	399 657		5
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	

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	2 100	2 135	-4 235	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 100	2 135	-4 235	0
Garantiieraldis	2 100	2 135	-4 235	0
	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

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 185 690	59 080 849
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 043 516	19 693 616
Kokku tingimuslikud kohustised	76 229 206	78 774 465

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 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	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
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS toetus	86 775	0	0	86 775
Reflective toetus	673 226	140 018	-420 796	392 447
EAS toetus				
EIT KIC Urban Mobility toetus				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	760 001	140 018	-420 796	479 222
Kokku sihtfinantseerimine	760 001	140 018	-420 796	479 222

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

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

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

EAS toetus summas 86 775 eurot Tarfurgo OÜ-le on pikaajaline.

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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 summas 2 470 eurot. Seoses osade töötajate lahkumisega ja

ümberhindamisega korrigeeriti optioonilepingute väärtust seisuga 31.12.2023 900 euroni.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 978 217	7 017 459	
Soome	2 027 505	1 937 491	
Leedu	1 368 708	1 306 647	
Läti	2 872 658	958 091	
Rootsi	585 950	567 280	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	896	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 833 038	11 787 864	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Jaapan	2 447 539	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 194 345	1 805 924	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 641 884	1 805 924	
Kokku müügitulu	20 474 922	13 593 788	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode rent	55 134	49 553	14
Muud kaubad ja teenused	1 218 124	338 020	
Autofurgoonide tootmine	9 166 066	6 848 729	
Ruumide ja hoonete rent	6 499 021	4 743 186	14
Seadmete rent	116 647	88 053	14
Sõidukite müük	1 948 098	0	
Kommunaalkulude müük	1 471 832	1 526 247	
Kokku müügitulu	20 474 922	13 593 788	

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	668 750	2 684 912	10
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	368 506	1 802 680	11
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	41 240	1 494 218	10
Tulu sihtfinantseerimisest	420 796	493 118	19
Kasum valuutakursi muutustest	0	172 239	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	26 025	
Muud	136 501	447 256	
Kokku muud äritulud	1 635 793	7 120 448	

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-7 338 363	-5 285 276
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 727 600	-705 768
Energia	-794 275	-1 203 241
Elektrienergia	-412 205	-598 879
Soojusenergia	-382 070	-604 362
Veevarustusteenused	-51 197	-47 823
Üür ja rent	0	-36 610
Maamaks	-31 496	-24 664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 942 931	-7 303 382

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-370 394	-296 441	14
Energia	-137 897	-149 141	
Elektrienergia	-39 456	-64 068	
Soojusenergia	-41 735	-41 780	
Kütus	-56 706	-43 293	
Veevarustusteenused	-5 118	-3 766	
Mitmesugused bürookulud	-69 249	-21 017	
Uurimis- ja arengukulud	-100 335	-254 766	
Lähetuskulud	-168 430	-121 287	
Koolituskulud	-139 899	-127 216	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 688	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-20 028	
Koristuskulud	-61 650	-30 027	
Infotehnoloogiakulud	-331 998	-279 213	
Reklaamikulud	-43 939	-161 383	
Pangateenused	-524	-2 022	
Valvekulud	-3 981	-5 684	
Töökaitsekulud	-77	-8 328	
Õiguskaitsekulud	-71 479	-54 811	
Audiitorteenused	-20 500	-22 543	
Autode hooldused	-20 210	-29 719	
Masinate ja seadmete remondikulud	-361 631	-406 183	
Hoonete hoolduskulud	-110 011	-70 807	
Kindlustuskulud	-133 561	-9 553	
Transpordikulud	-25 839	-5 844	
Ostetud seadmed ja vahendid	-4 807	-68 742	
Muud	-367 130	-270 130	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 555 347	-2 418 651	

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-3 892 967	-3 062 926
Sotsiaalmaksud	-1 240 974	-976 199
Töötuskindlustusmaks	-25 949	-20 294
Muud	-58 590	-54 995
Kokku tööjõukulud	-5 218 480	-4 114 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	107
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	114	85
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	12	10

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-874 539	-268 197
Intressikulu kapitalirendilt	-15 874	-1 025
Kokku intressikulud	-890 413	-269 222

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	249 743	48 462
Intressitulu laenudelt	357 184	425 656
Kokku intressitulud	606 927	474 118

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 700 000	395 744	1 000 000	232 791
Eesti	1 700 000	395 744	1 000 000	232 791
Tulumaks aruandeaasta kasumilt		97 328	0	50 890
Muud riigid kui Eesti		97 328	0	50 890
Kokku	1 700 000	493 072	1 000 000	283 681

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 968	145 106
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 968	145 106
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264 838	24 385
Kokku võlad ja ettemaksed	264 838	24 385

MÜÜDUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 734		46 389
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	539 248	668 250	29 057
Kokku müüdnud	562 982	668 250	75 446

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 581		
Kokku ostetud	132 581		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	580 886	474 813

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud. Silberauto AS juhatuses on 2 (2022 .a. 2) liiget, nõukogus 3 liiget

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 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 046 345	9 980 192
Finantsinvesteeringud	13 931 873	12 000 000
Nõuded ja ettemaksed	2 086 485	2 423 643
Kokku käibevarad	20 064 703	24 403 835
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 717 318	6 037 233
Finantsinvesteeringud	137 816	1 546 088
Nõuded ja ettemaksed	17 830 666	22 428 210
Materiaalsed põhivarad	5 899 863	6 642 624
Kokku põhivarad	37 585 663	36 654 155
Kokku varad	57 650 366	61 057 990
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	102 775	108 702
Kokku lühiajalised kohustised	102 775	108 702
Kokku kohustised	102 775	108 702
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	826 877	826 877
Oma aktsiad	-10 099	-10 099
Kohustuslik reservkapital	82 688	82 688
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 349 822	60 269 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 701 697	-219 247
Kokku omakapital	57 547 591	60 949 288
Kokku kohustised ja omakapital	57 650 366	61 057 990

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	337 157	328 223
Muud äritulud	360 846	1 792 222
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 131	-186 543
Mitmesugused tegevuskulud	-1 163 325	-979 304
Tööjõukulud	-571 907	-488 037
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 176 176	-1 234 992
Muud ärikulud	-2 706	-3 544
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 344 242	-771 975
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-72 395	-73 644
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68 127	0
Intressitulud	1 192 656	867 717
Intressikulud	-13 845	-8 554
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 305 953	13 544
Tulumaks	-395 744	-232 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 701 697	-219 247

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 344 242	-771 975
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 176 176	1 234 992
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-360 824	-1 753 021
Muud korrigeerimised	-44 749	24 990
Kokku korrigeerimised	770 603	-493 039
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-911 311	-184 873
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 927	59 219
Makstud intressid	-13 845	-8 554
Kokku rahavood äritegevusest	-2 504 722	-1 399 222
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-834 118	-5 863 623
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	806 276	5 613 271
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 520	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 225
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-100 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000 000	-5 475 914
Antud laenud	-2 846 730	-10 600 000
Antud laenude tagasimaksed	1 600 000	8 539 616
Laekunud intressid	531 399	868 297
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 408 272	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 333 381	-7 020 578
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 700 000	-1 000 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-395 744	-232 791
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 095 744	-1 232 791
Kokku rahavood	-5 933 847	-9 652 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 980 192	19 632 783
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 933 847	-9 652 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 046 345	9 980 192

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	826 877	-10 099	82 688	61 269 069	62 168 535
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 701 697	-1 701 697
Väljakuulutatud dividendid				-1 700 000	-1 700 000
31.12.2023	826 877	-10 099	82 688	56 648 125	57 547 591
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-13 543 790	-13 543 790
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				33 161 558	33 161 558
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	826 877	-10 099	82 688	76 265 893	77 165 359

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUHKAM	Juhatuse liige	04.06.2024
VÄINO KALDOJA	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SILBERAUTO aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts SILBERAUTO ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis bilansikirjel „Pikaajalised finantsinvesteeringud” ja Lisas 8 on kajastatud finantsinvesteeringud 2 383 tuhat eurot. Meie poolt kasutatavad auditi protseduurid ei võimaldanud saada kindlust nimetatud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara võimaliku väärtuse languse osas seisuga 31.12.2023. Kui nimetatud finantsinvesteeringuid alla hinnata, suureneks aktsiaseltsi aruandeaasta konsolideeritud kahjum ja netovara allahindluse summa võrra.

Konsolideeritud bilansis bilansikirjel „Pikaajalised finantsinvesteeringud” ja lisa 8 on kajastatud konverteeritavad laenu summas 865 tuhat eurot. Konverteeritavad laenu tuleks kajastada laenuõudena lisa 9.

Konsolideeritud bilansis bilansikirjel „Kinnisvarainvesteeringud” ja lisa 10 on kajastatud kinnisvarainvesteering õiglaselt väärtuses summas 22 070 tuhat eurot. Meie hinnangul ei ole lisa 10 avalikustatud kõiki kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutatud olulisi eeldusi nagu nõuab RTJ 15 punkt 36.

Seisuga 31.12.2023 konsolideeritud bilansis bilansikirjel „Kinnisvarainvesteeringud” ja lisa 10 on kajastatud kinnisvarainvesteering soetusmaksumuse meetodil jääkmaksumuses summas 31 075 tuhat eurot (2022 aastal 33 077 tuhat eurot), millest on kontsernis enda kasutusel soetusmaksumuses 5 206 tuhat eurot ning jääkmaksumuses 1 512 tuhat eurot. Nimetatud põhivara on ümberliigitamata põhivaraks ja seetõttu kinnisvarainvesteeringud on ülehinnatud ja põhivara alahinnatud eelpool nimetatud summa võrra.

Lisa 30, seisuga 31.12.2022 oli pikaajalised nõuded tütarettevõtjate vastu summas 22 428 tuhat eurot, mis sisaldas laenuõuet tütarettevõtja vastu summas 3 307 tuhat eurot. Aruandeaastal ettevõtte juhatus hindas tütarettevõtte laenuõude alla summas 2 984 tuhat eurot. Juhtkond ei ole korrigeerinud algsaldot, mistõttu on meie hinnangul allahindluse mõju 2023 aastale ülehinnatud. Kui juhtkond oleks korrigeerinud algsaldot, oleks seisuga 31.12.2022 bilansikirje „Nõuded ja ettemaksed” ja „Eelmiste aastate jaotamata kasum” nimetatud allahindluse summa võrra väiksem ja 2023 aruandeaasta kasum suurem.

Seisuga 31. detsember 2023 sisaldab konsolideeritud bilanss pikaajalisi laenukohustisi summas 15 520 tuhat eurot (lisa 15). Kontsern ei ole täitnud ühe laenu suhtes lepinguliselt eritingimusi, millest tulenevalt on pangal õigus nõuda laenu ennetähtaegset tagastamist. Seetõttu tuleks seisuga 31.12.2023 pikaajaline laenukohustus summas 5 000 tuhat eurot kajastada lühiajalisena. Bilansipäevajärgselt on pank kinnitanud õiguskaitsevahendi mittekohtaldamist

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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. 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, välja arvatud eelpooltoodud märkusest tulenev võimalik mõju tegevusaruandes toodud finantsnäitajatele ja suhtarvudele.

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.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Vandeauditori number 700

OÜ KL Partners

Auditoortevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

07.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	07.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 074 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-845 259
Kokku	76 229 206
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	120225	35.66%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	95465	28.31%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	50667	15.03%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	48000	14.24%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22800	6.76%	Ei