

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Hertz

dollar.TM

Thrifty[®]

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts APR-Rent

registrikood: 10276625

tänava nimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10117

telefon: +372 6116333

faks: +372 6116209

e-posti aadress: hertz@hertz.ee

veebilehe aadress: www.hertz.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Intressitulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi APR-Rent põhitegevusalaks on sõiduautode ja väikebusside lühiajaline rent. Ettevõtte esindab alates 09.07.1999 frantsiisilepingu alusel *Hertzi* kaubamärki Eestis. Alates 2014.a. septembrist oleme ka *The Hertz Corporationi* tütar-brändide *Dollari* ja *Thrifty* ametlikuks esindajaks.

2019.a. saavutatud tulemused on rahuldavad. Kuigi suutsime tugevalt kasvatada müügitulu (ligi +20%), mõjutasid mitmed tegurid ettevõtte kasumlikkust.

Oluliseks tegevuse mõjutajaks oli kõigi Baltimaade frantsiisi üleminek ettevõttele UAB Autolux, kes antud lepinguga sai kaubamärkide õigused ka Eestis alates 01.jaanuar 2019.a. Läbirääkimised AS APR-Rendi müügi üle algasid 2018.a lõpul ning lõppesid 2020.a. jaanuaris.

Antud läbirääkimistest tulenev määramatus avaldas mõju ettevõtte igapäevasele tööle.

Müügitulu kasvu taga on peamiselt järgmised tegurid:

- Turistide arvu mõõdukas kasv (20%) meie põhilistest päritoluriikidest.
- Majanduskonjunktuuri püsimine tugevana
- Multi-brand kontseptsiooni jätkuv edukas rakendamine

Kasumlikkusele avaldas jätkuvalt survet tegevuskulude mitmekordne kasv Tallinna Lennujaama teeninduspunktis, mis oli seotud Tallinna Lennujaama uuendatud kontsessioonilepingutega.

Jätkus ka mitmesuguste muude kulude kasv – tööjõukulud, parkimine, sõidukite pesu.

AS APR-Rent jaotati 2019.a. kaheks ettevõtteks. Soovides keskenduda põhitegevusele, jätkab AS APR-Rent autorendiga ning olemasolevad investeeringud liikusid ettevõttele APR-Rent Vara OÜ.

2020 aastalt ootasime jätkuvat kasvu nii müügitulu kui ka kasumi osas. Aasta algus oli paljulubav – jaanuari, veebruari ning märtsi esimese poole käive ületas mõõdukalt meie prognoose. See omakorda tekitas positiivse ootuse kogu aasta suhtes. Kahjuks muutis covid-19 kogu turismisektori väljavaadet ja seda oluliselt.

- Infektsiooni levimise tõkestamiseks kehtestasid riigid liikumispiiranguid ning sulgesid piirid teiste riikide kodanikele. Sellega seoses katkesid lennuühendused Euroopas ja maailmas. Järgnes autorendi broneeringute tühistamine. Uusi reserveeringuid tehakse äärmiselt vähe.
- Järk-järguline lennuliinide taastumine ja reisikeeldude kadumine toetab mõningal määral turismisektori väljavaateid, aga mitte enne 2020.a. III kvartalit. Lisaks on hulk ettevõtteid jätkuvalt piiranud oma töötajate reisimist. Arvestada tuleb sissetulekute vähenemisest ja töötuse tõusust tingitud klientide arvu langusega. Suur mõjutaja on teadmatuse ja hirm võimaliku uue infektsioonilaine ees.
- 2019.a. käibe tasemele jõudmiseks võib kuluda aastaid. 2020.aastal arvestame 50%-lise müügitulu langusega.

aktsiaselts APR-Rent

Juhatus

<u>Finantskokkuvõte viimase 2 aasta kohta</u>		
	2019	2018
Olulised finantsnäitajad		
Kasumiaruanne		
Müügitulu	1 804 427	1 573 145
Ärikasum	53 688	60 986
Puhaskasum	4 282	46 543
Bilansi struktuur		
Raha	98 115	218 239
Käibevara	178 398	603 471
Põhivara	52 410	494 430
Varad kokku	230 808	1 097 901
Lühiajalised kohustused	88 757	484 189
Kohustused kokku	102 745	544 120
Töökapital	89 641	119 282
Omakapital	128 063	553 781
Omakapitali osatähtsus (%)	55,5	50,4
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	2,98	3,88
Käibe puhasrentaablus	0,24	2,96
Varade puhasrentaablus (ROA)	0,64	3,69
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	1,26	6,73
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	2,01	1,25
Kiire maksevalmiduse tase	1,11	0,45
Personal ja palgad		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	13	11
Tööjõukulude üldsumma aruandeaastal (koos sotsiaalmaksuga)	418 986	333 185

Töökapital (puhas käibekapital)	= Käibevara – lühiajalised kohustused
Omakapitali osatähtsus bilansis	= Omakapital/(Kohustused ja omakapital kokku)*100
Käibe ärirentaablus	= Ärikasum/Müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	= Puhaskasum/Müügitulud*100
Varade puhasrentaablus	= Puhaskasum/Keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus	= Puhaskasum/Keskmine omakapital*100
Maksevõime kordaja	= Käibevara/Lühiajalised kohustused
Kiire maksevalmiduse tase	= Raha/Lühiajalised kohustused

aktsiaselts APR-Rent
Juhatus

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 115	218 239	2
Nõuded ja ettemaksud	80 283	385 232	3
Kokku käibevarad	178 398	603 471	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	290 000	3
Materiaalsed põhivarad	51 660	202 780	5
Immateriaalsed põhivarad	750	1 650	6
Kokku põhivarad	52 410	494 430	
Kokku varad	230 808	1 097 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 589	398 989	9
Võlad ja ettemaksud	85 168	85 200	10
Kokku lühiajalised kohustised	88 757	484 189	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 988	46 776	9
Eraldised	0	13 155	12
Kokku pikaajalised kohustised	13 988	59 931	
Kokku kohustised	102 745	544 120	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	14
Ülekurss	2 587	2 587	
Kohustuslik reservkapital	7 516	7 516	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 118	471 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 282	46 543	
Kokku omakapital	128 063	553 781	
Kokku kohustised ja omakapital	230 808	1 097 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 804 427	1 573 145	15
Muud äritulud	56 483	53 490	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-962 938	-792 756	17
Mitmesugused tegevuskulud	-365 925	-372 238	18
Tööjõukulud	-418 986	-333 185	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 235	-64 806	5,6
Muud ärikulud	-17 138	-2 664	20
Ärikasum (kahjum)	53 688	60 986	
Intressitulud	1 661	3 020	22
Intressikulud	-2 481	-8 155	21
Muud finantstulud ja -kulud	-11 086	-9 308	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 782	46 543	
Tulumaks	-37 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 282	46 543	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 688	60 986	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 235	64 806	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 199	-4 881	
Muud korrigeerimised	108	-579	
Kokku korrigeerimised	47 542	59 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 842	58 423	3,4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13 186	-13 917	10,12
Laekunud intressid	2 937	3 020	4,22
Makstud intressid	-13 567	-17 463	21,23
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	57 756	150 395	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-33 334	-24 400	5,6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 623	25 250	5
Antud laenude tagasimaksud	10 000	10 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 711	10 850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	309 000	9
Saadud laenude tagasimaksud	1 633	-331 943	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-17 802	-31 038	7
Makstud dividendid	-150 000	0	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	0	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 169	-103 981	
Kokku rahavood	-120 124	57 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	218 239	160 975	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 124	57 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 115	218 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 560	2 587	7 516	794 295	829 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)				46 543	46 543
Muud muutused omakapitalis				-322 720	-322 720
31.12.2018	25 560	2 587	7 516	518 118	553 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 282	4 282
Väljakuulutatud dividendid				-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis				-280 000	-280 000
31.12.2019	25 560	2 587	7 516	92 400	128 063

Muud muutused omakapitalis: oktoober 2019 toimus APR-RENT AS jagunemine eraldumise teel, mille käigus omandavale ettevõttele APR-Rent Vara OÜ-le anti üle vara, õigusi ja kohustusi kokku summas 280 000,00 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS APR-Rent 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhend.

AS APR-Rent kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 kohustised seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on hinnatud ebatõenäoliseks, on kantud kuludesse täies ulatuses ning bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara soetusmaksumusele ei arvata soetusega seotud finantskulusid.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320.- eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusel või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Ehitistena kajastatakse renditud ruumidele tehtud pikaajalise iseloomuga parenduskulutusi, mis kantakse kuluks rendiperioodi jooksul.

Masinate ning seadmete grupi põhivara soetamist finantseeritakse üldjuhul liisinglaenuga ning amortisatsiooninorm arvestatakse vastavalt liisingperioodi pikkusele ning vara jääkmaksumusele. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Hooned	2,50%
Sõidukid	10-25%
Muu inventar	30-40%

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes lepingu tähtajast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	4
Inventar	2,5

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kuni 2-aastase tähtajaga liisinglepingud on kajastatud lihtsustatud meetodil kasutusrentidena. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sõiduki kahjuhüvitise reserv on moodustatud avastamata ja potentsiaalsete kahjude katteks, mis tekivad seoses sõidukite eksploatatsiooniga ning mida ei kaeta erinevate kindlustuste poolt. Reservi arvestusel on määratud reservi suuruseks maksimaalselt ühe autopargis oleva sõiduki keskmine väärtus.

Tulud

Tulu kajastatakse saadava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu rendist kajastatakse proportsionaalselt rendiperioodi kestusega.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega otseselt seotud kulud kajastatakse real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ ning ettevõtte müügitgevuse, haldamise ja üldise juhtimisega seotud kaudsed kulud kajastatakse real „Mitmesugused tegevuskulud“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 986	1 475
Arvelduskontod	96 129	216 764
Kokku raha	98 115	218 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 023	58 023		
Ostjatelt laekumata arved	58 023	58 023		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 814	1 814		11
Ettemaksed	15 522	15 522		
Tulevaste perioodide kulud	14 730	14 730		
Muud makstud ettemaksed	792	792		
Muud nõuded	4 924	4 924		
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 283	80 283		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	68 815	68 815		
Ostjatelt laekumata arved	68 815	68 815		
Muud nõuded	577 108	287 108	290 000	4
Laenuõuded	575 833	285 833	290 000	
Intressinõuded	1 275	1 275		
Ettemaksed	24 700	24 700		
Tulevaste perioodide kulud	24 658	24 658		
Muud makstud ettemaksed	42	42		
Muud nõuded	4 609	4 609		
Kokku nõuded ja ettemaksed	675 232	385 232	290 000	

Seisuga 30.06.2020 eelmise, 2019. aasta ostjate laekumata arveid summas 14 888 eurot.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenu nõuded	575 833	285 833	290 000			
Laen	290 000		290 000	1%+6kuu euribor	EUR	25.01.2020
Muud laenud	285 833	285 833			EUR	31.01.2019
Intressinõuded	1 275	1 275				
Kokku muud nõuded	577 108	287 108	290 000			

Muu laenu nõue seisuga 31.12.2018 summas 285 833 eurot laekus tasaarveldamise teel pangalaenu üleandmisel seoses AS APR-Rent jagunemistehingu lõpuleviimisega jaanuaris 2019.

Antud laenust laekus rahaliselt 10 000 eurot ning 280 000 eurot anti üle OÜ-le APR-Rent Vara.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	559 029	246 420	94 151	17 432	917 032
Akumuleeritud kulum	-17 470	-55 758	-40 216		-113 444
Jääkmaksumus	541 559	190 662	53 935	17 432	803 588
Ostud ja parendused		52 628	20 432	-17 432	55 628
Amortisatsioonikulu	-12 811	-34 276	-13 819		-60 906
Müügid (jääkmaksumuses)		-20 369			-20 369
Ümberliigitamised		-16 608			-16 608
Muud ümberliigitamised		-16 608			-16 608
Muud muutused	-528 748		-29 805		-558 553
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	212 755	62 355	0	275 110
Akumuleeritud kulum	0	-40 718	-31 612	0	-72 330
Jääkmaksumus	0	172 037	30 743	0	202 780
Ostud ja parendused		10 500	5 388		15 888
Amortisatsioonikulu		-25 016	-10 904		-35 920
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-108		-108
Müügid (jääkmaksumuses)		-15 808			-15 808
Muud muutused		-115 172			-115 172
31.12.2019					
Soetusmaksumus		36 814	60 374		97 188
Akumuleeritud kulum		-10 273	-35 255		-45 528
Jääkmaksumus		26 541	25 119		51 660

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	11 623	25 250
Transpordivahendid	11 623	25 250
Kokku	11 623	25 250

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	44 108	11 831	55 939
Akumuleeritud kulum	-41 108	-9 281	-50 389
Jääkmaksumus	3 000	2 550	5 550
Amortisatsioonikulu	-3 000	-900	-3 900
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	0	-1 350	-1 350
Jääkmaksumus	0	1 650	1 650
Ostud ja parendused	5 823		5 823
Amortisatsioonikulu	-5 823	-900	-6 723
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 823	3 000	8 823
Akumuleeritud kulum	-5 823	-2 250	-8 073
Jääkmaksumus	0	750	750

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukid	17 577	3 589	13 988	2,47	EUR	15.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	17 577	3 589	13 988			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukid	161 565	114 789	46 776	1,5-2,47	EUR	15.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	161 565	114 789	46 776			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	26 541	172 037
Kokku	26 541	172 037

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	194 744	137 674
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	224 957	130 091
1-5 aasta jooksul	16 059	4 910

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	483 010	372 856
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	282 578	252 310
1-5 aasta jooksul	260 320	477 008

Ettevõtte on võtnud rendile kasutusrendi korras kontoriruumid ning sõiduautosid. Sõiduautosid antakse edasi lühiajalisele rendile põhitegevuse käigus.

Aruandekohustuslane kui rendileandja tabelis kajastatakse kasutusrendi tuluna üle 30-päeva kestvate autorendide tulu ja ei kajastata lühiajalise tavapärase autorendi tulude summasid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	17 577	3 589	13 988				7	
Laenukohustised kokku	17 577	3 589	13 988					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	284 200	284 200			1,550%	eur	31.01.2019	
Lühiajalised laenud kokku	284 200	284 200						
Kapitalirendikohustised kokku	161 565	114 789	46 776				7	
Laenukohustised kokku	445 765	398 989	46 776					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 332	26 332	
Võlad töövõtjatele	23 176	23 176	
Maksuvõlad	13 385	13 385	11
Muud võlad	17 184	17 184	
Muud viitvõlad	17 184	17 184	
Saadud ettemaksed	5 091	5 091	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 168	85 168	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 099	33 099	
Võlad töövõtjatele	15 651	15 651	
Maksuvõlad	17 745	17 745	11
Muud võlad	11 755	11 755	
Muud viitvõlad	11 755	11 755	
Saadud ettemaksed	6 950	6 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 200	85 200	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 814		2 552
Üksikisiku tulumaks		4 803	4 751
Erisoodustuse tulumaks		156	675
Sotsiaalmaks		7 465	8 749
Kohustuslik kogumispension		437	463
Töötuskindlustusmaksed		524	555
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 814	13 385	17 745

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Sõidukikindlustuste provisjon	18 020	58 184	-63 049	13 155
Kokku eraldised	18 020	58 184	-63 049	13 155

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Sõidukikindlustuste provisjon	13 155	70 199	-83 354	0
Kokku eraldised	13 155	70 199	-83 354	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	77 408	414 494
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 992	103 624
Kokku tingimuslikud kohustised	92 400	518 118

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 804 427	1 573 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 804 427	1 573 145
Kokku müügitulu	1 804 427	1 573 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sõidukite lühiajaline rent	1 639 197	1 435 471
sõidukite pikaajaline rent	165 230	137 674
Kokku müügitulu	1 804 427	1 573 145

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 788	4 881
Kasum valuutakursi muutustest	886	1 016
Komisjonitasud	7 106	8 293
Muud	45 703	39 300
Kokku muud äritulud	56 483	53 490

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Energia	41 601	49 862
Kütus	41 601	49 862
Transpordikulud	65 084	72 879
Sõidukite rendikulud	409 944	336 675
Sõidukite hoolduskulud	233 016	146 413
Sõidukite kindlustuskulud (sh.kindlustuseraldis)	101 131	83 691
Frantsiisikulud	112 162	103 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	962 938	792 756

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	73 066	36 180
Lähetuskulud	14 098	12 970
Koolituskulud	3 949	1 147
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	202	4 570
Kontorikulud	25 805	29 634
Sidekulud	11 251	10 479
Komisjonitasud ja pangateenused	190 168	147 109
Reklaamiteenused	4 249	6 940
Konsultatsiooni- ja juriidilised teenused	21 852	103 214
Muud	21 285	19 995
Kokku mitmesugused tegevuskulud	365 925	372 238

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	314 312	248 326
Sotsiaalmaksud	104 674	84 859
Kokku tööjõukulud	418 986	333 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 20 Muud äriikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 450	0
Kahjum valuutakursi muutustest	538	639
Muud	10 150	2 025
Kokku muud äriikulud	17 138	2 664

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	508	5 133
Intressikulu kapitalirendilt	1 973	3 022
Kokku intressikulud	2 481	8 155

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	20	20
Intressitulu laenudelt	1 641	3 000
Kokku intressitulud	1 661	3 020

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Lepingu tasud	-10 485	-8 607
Laenu kohustustasu	-601	-701
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 086	-9 308

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Foxsmile OÜ
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 389	285 833	3 300

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	10 000

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Laen	15 000	15 000	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 745	6 873

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdid põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 623

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	44 269	49 118

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud sündmustega, mis toimuvad perioodil alates aruandekuupäevast kuni aruande kinnitamise hetkeni.

Jaanuaris 2020 vahetus ettevõtte omanik – senised Eesti aktsionärid müüsid 100% aktsiatest Leedu ettevõtete grupile AUTOLUX UAB. Samade omanike käes on ka Hertz'i autorent Leedus ja Lätis, mistõttu arvestades kolme riigi koostööga võib omanike vahetus mõjuda ettevõtte põhitegevusele positiivselt.

2020. aasta veebruaris – märtsis jõudis Euroopasse uue koroonaviiruse SARS-CoV-2 põhjustatud pandeemia, mistõttu on seoses pandeemia põhjustatud eriolukorraga seotud piirangud inimeste vabale liikumisele ja reisimisele.

Eriolukorra mõju ettevõtte majandustegevusele on väga oluline – alates märtsist kuni juunini vähenes oluliselt autode rentimine ning tühistati ka varasemad broneeringud. Autode lühiajaline rent aprillis – mais sisuliselt lõppes, alates juunist on märgata vähest taastumist broneeringutes. Kuna kiiret taastumist müügitulus ei ole oodata, arvestame 2020. aastal 50%-lise müügitulu langusega võrreldes eelneva aastaga. Kogu mõju ettevõtte 2020. a. tuludele ja kuludele ei ole võimalik hetkel hinnata. Ettevõtte on vähendanud kulusid ning osa töötajaid on koondatud ning osa saadetud osaliselt tasustatavale puhkusele. Tänu Töötukassa poolt toetatavale hüvitisele ei pidanud kõiki töötajaid koondama. Loodame tegevust jätkata täismahus esimesel võimalusel, kui pandeemia väheneb ning potentsiaalsetel klientidel avaneb taas võimalus vabamalt liikuda.

Kuna ettevõtte finantsseis on rahuldav, siis oleme seisukohal, et ettevõtte tegevus on pandeemia lõppedes püsivalt jätkuv. Ettevõtte käsitleb pandeemiast tekkinud olukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

aktsiaselts APR-Rent (registrikood: 10276625) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO KRISTIANSEN	Juhatuseliige	01.07.2020
ANTI PIHTJE	Juhatuseliige	30.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts APR-Rent aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts APR-Rent raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts APR-Rent finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90
Address: Lao 12/2-3, Pärnu 80010
Pärnus, 30. juunil 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts APR-Rent (registrikood: 10276625) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 282
Kokku	92 400
Jaotamine	
Kokku	92 400

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1804427	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116333
Faks	+372 6116209
E-posti aadress	hertz@hertz.ee
Veebilehe aadress	www.hertz.ee