

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALV Rental OÜ

registrikood: 11465512

tänava/talu nimi, Lennujaama tee 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11101

telefon: +372 5063606, +372 5290018

e-posti aadress: alvrental@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ALV Rental oü põhitegevus on sõiduautode, minibusside rentimine ja erinevad transporditeenused.

Oma majandustegevuse arendamiseks oleme teinud palju koostööd teiste autorendifirmadega, bet luua ühine kliendibaas. Taoline koostöö on sujunud efektiivselt ning toonud meile juurde potentsiaalseid (püsi)kliente ning suurendanud firma käivet. Sel majandusaastal tegime koostööd Eesti Laskesuusatamise Föderatsiooniga, kes korraldas mitmeid võistlusi ja pakkusime neile transporditeenust.. Samuti tegime koostööd Eesti Suusaliiduga kes korraldas MK-etappi Kahevõistluses. Pakkusime neile transporditeenust võistluste ajaks mis oli meie firmale küllaltki mahukas ettevõtmine. Sõlmisime ka teisi koostöölepinguid autode rentimiseks lühemateks ja pikemateks perioodideks. Meie partneriteks on mitu autoremondi ettevõtet, kes rendivad meie sõidukeid oma klientidele vahetusautodeks. Samuti jätkub meil koostöö Eesti Laskesuusatamise Föderatsiooniga ja Eesti Suusaliiduga, kellele me rendime sõiduautosid ja väikebusse, kui neil tekib selleks vajadus. .Osutame transporditeenust ka Briti Nõukogu Eesti filiaalile, kellega on sõlmitud jätkuvalt pikaajaline leping. Turundustegevuse käigus töötasime välja meie firma uued autorendi pakkumised, mis on saadetud peamistesse majutusasutustesse Tallinnas ning mujal Eestis ning tagavad meile lisaklientuuri huvituristide näol. Oleme pidanud ka läbirääkimisi turismifirmadega väljaspool Eestit, et luua võrgustik nii broneeringute tegemiseks kui ka parema teeninduse pakkumiseks. Teenusegrupe me sel aruandeaastal muutnud ei ole, kuid oleme pidanud läbirääkimisi rahvusvahelise autorendi frantsiisi omandamiseks, et veelgi arendada meie firma põhitegevust autorendi turul ning suurendada käivet läbi rahvusvahelise autorendi-keti. Ka autorenditurul on Eesti majandusega seonduvalt märgata elavnemist, panustame eelkõige kliendi paremale teenindamisele, konkurentsivõimelistele pakkumistele ning püsiklientuuri suurendamisele just läbi personaalse teeninduse. Oleme juba pidanud ka läbirääkimisi Eesti Suusaliidu ja Eesti Laskesuusatamise Föderatsiooniga järgmise aasta võistluste transpordi korraldamiseks. Samuti on peetud läbirääkimised Eesti Vehklemisliiduga seoses EM võistluste korraldamiseks Tallinnas transpordi korralduse osas. Seoses majanduse elavnemisega pärast Covidi pandeemiat paraneb kindlasti olukord ka meie tegevusvaldkonnas ning see võimaldab meil saavutada paremaid majandustulemusi meie põhitegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 629	20 213	
Nõuded ja ettemaksed	2 166	1 745	2
Kokku käibevarad	24 795	21 958	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 739	4 514	4
Kokku põhivarad	10 739	4 514	
Kokku varad	35 534	26 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 500	5 500	10
Võlad ja ettemaksed	4 750	3 742	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 250	9 242	
Kokku kohustised	10 250	9 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	2 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 318	-246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 154	12 564	
Kokku omakapital	25 284	17 230	
Kokku kohustised ja omakapital	35 534	26 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	80 653	42 352	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 200	-20 955	7
Mitmesugused tegevuskulud	-9 929	-8 292	8
Tööjõukulud	-10 596	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-775	-542	4
Ärikasum (kahjum)	10 153	12 563	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 154	12 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 154	12 564	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALV Rental 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille eeldatav kasulik eluiga ületab üht aastat ning mille soetusmaksumus on vähemalt 700 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel, s.o. kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

7

OÜ Celsius Healthcare 2021. a. majandusaasta aruanne

- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kui ettevõtte esineb rendimakseid, mis ei ole summaliselt fikseeritud ning mida ei arvestata sõltuvalt kasutatud ajast, vaid mingi muu näitaja alusel (nt müügiprotsent, kasutuse määr, hinnaindeks või turu intressimäär), avalikustatakse sellise tingimusliku rendi arvestuspõhimõtted.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb

on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus, tegevdirektor. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 160	2 160
Ostjatelt laekumata arved	2 160	2 160
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 166	2 166
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 740	1 740
Ostjatelt laekumata arved	1 740	1 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	5	5
Muud makstud ettemaksed	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 745	1 745

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	225	763
Üksikisiku tulumaks	126	0
Sotsiaalmaks	216	0
Kohustuslik kogumispension	13	0
Töötuskindlustusmaksed	16	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	763

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 417	5 417
Akumuleeritud kulum	-361	-361
Jääkmaksumus	5 056	5 056
Amortisatsioonikulu	-542	-542
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 417	5 417
Akumuleeritud kulum	-903	-903
Jääkmaksumus	4 514	4 514
Ostud ja parendused	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-775	-775
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 417	12 417
Akumuleeritud kulum	-1 678	-1 678
Jääkmaksumus	10 739	10 739

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 184	3 184	
Võlad töövõtjatele	559	559	
Maksuvõlad	596	596	3
Muud võlad	411	411	
Muud viitvõlad	411	411	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 750	4 750	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 979	2 979	
Maksuvõlad	763	763	3
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 742	3 742	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 353	35 354
Soome	12 300	6 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 653	42 107
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	245
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	245
Kokku müügitulu	80 653	42 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autorenditeenus	80 653	42 352
Kokku müügitulu	80 653	42 352

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-49 200	-20 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 200	-20 955

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-146	-133
Kindlustuskulud	-1 696	-1 275
Muud	-8 087	-6 884
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 929	-8 292

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-7 919	0
Sotsiaalmaksud	-2 677	0
Kokku tööjõukulud	-10 596	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500
Kokku laenukohustised	5 500	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 596	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

ALV Rental OÜ (registrikood: 11465512) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO TAMMEORG	Juhatuse liige	14.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 154
Kokku	22 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 472
Kokku	22 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	80653	100.00%	Jah