

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Carraio OÜ

registrikood: 16652957

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Hirve tn 18

postisihthnumber: 10915

e-posti aadress: artur_ratassepp@hotmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Carraio OÜ on 2023. aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on sõiduautode rentimine. Ettevõtte klientideks on peamiselt Eesti eraisikud.

2023. aastal tehti investeeringuid rendisõidukite pargi suurendamiseks ning 2024. aastal planeeritakse jätkata investeerimist autoparki.

2023. aastal teenis ettevõtte kahjumit, kuid 2024. aastal on eesmärk suurendada käivet ja kliendibaasi ning katta eelmise perioodi kahjum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	13.01.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	986	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 613	0	2
Kokku käibevarad	2 599	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 919	0	2
Materiaalsed põhivarad	15 450	0	3
Kokku põhivarad	20 369	0	
Kokku varad	22 968	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 124	0	4
Võlad ja ettemaksed	6 145	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 269	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 603	0	4;9
Kokku pikaajalised kohustised	13 603	0	
Kokku kohustised	20 872	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404	0	
Kokku omakapital	2 096	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	22 968	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.01.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	7 525	
Muud äritulud	60	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 150	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 515	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 029	3
Ärikasum (kahjum)	-109	
Intressikulud	-295	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Carraio OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arveduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse 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 nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel Põhivara kulum ja väärtuse langus. Kasum või kahjum materiaalse põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes kirjel Muud äritulud või Muud ärikulud.

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja:

Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis

tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale (vt materiaalse põhivara arvestus).

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse samas perioodis kui teenuse osutamisega seotud kulud. Tulud kasutusrendilepingutest kajastatakse lineaarselt tuluna lepingu perioodi jooksul.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse

dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- juhatuse liikmed;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	6 432	1 513	4 919
Ettemaksed	99	99	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 532	1 613	4 919

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
13.01.2023		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	17 479	17 479
Amortisatsioonikulu	-2 029	-2 029
31.12.2023		
Soetusmaksumus	17 479	17 479
Akumuleeritud kulum	-2 029	-2 029
Jääkmaksumus	15 450	15 450

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	8 000		8 000		EUR	9
Muu laen	6 727	1 124	5 603		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	14 727	1 124	13 603			
Laenukohustised kokku	14 727	1 124	13 603			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 031	6 031
Maksuvõlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	6 145	6 145

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	13.01.2023 - 31.12.2023
sõidukite kütus	666
Muud	484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 150

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.01.2023 - 31.12.2023
Mitmesugused bürookulud	128
Riiklikud ja kohalikud maksud	313
Muud	4 074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 515

Muud tegevuskulud sisaldavad Autode hooldust ja remonti, kindlustuskulusid ja reklaami.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	4
Kokku laenukohustised	8 000	

LAENUKOHUSTISED	13.01.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000	0	8 000	4
Kokku laenukohustised	0	8 000	0	8 000	

Seotud osapooltele ei ole arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Carraio OÜ (registrikood: 16652957) 13.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR RATASSEPP	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404
Kokku	-404

Esimesed aastad seoses suurte investeeringutega tahtamta tekivad kahjumid. Järgmine aasta loodame toota kasumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7525	100.00%	Jah