

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tesla Rent OÜ

registrikood: 12821392

tänava/talu nimi, Loigu põik 5
maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75310

telefon: +372 5036672, +372 5037434

e-posti aadress: info@teslarent.eu

veebilehe aadress: www.teslarent.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tesla Rent OÜ asutati 2015. aastal pakkumaks võimalust rentida uudseid elektriautosid Tesla Model S. Antud tegevusaastal laienes meie autopark nelja autoni ning autode hõivatus oli äärmiselt suur. Alates aasta teisest poolest alustasime ka koostööd erinevate platvormidega nagu Uber ja Taxify ning pakkusime võimalust inimestel rentida autot inimeste transportimiseks.

Aasta lõpuks oli ka selge, et autopark jääb liiga väikeseks ning juurde sai tellitud veel kolm Tesla Model S autot mis jõudsid kohale 2016 veebruar-märts. Plaan on autoparki kasvatada vastavalt klientide nõudluse kasvule ka 2016 aastal ning aruande esitamise hetkeks oli autopark kasvanud juba 9 autoni ning nende seas ka esimene Tesla Model X.

Tesla Rent pakub autosid nii juhita kui juhiga rentimiseks. Juhita autorendi korral pakume nii lühirendi võimalust alates ühest päevast kui ka pikaajalist täisteenusrenti võimalusega auto rendiperioodi lõpus omandada. Juhiga rendi korral omame koostööpartnereid kes meilt auto rendivad ning klientidele teenust pakuvad olgu selleks siis firmaüritused, pulmad või lihtsalt transfeerid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	24.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 925	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 172	0	2
Kokku käibevara	7 097	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	319 338	0	4
Kokku põhivara	319 338	0	
Kokku varad	326 435	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	89 598	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 581	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	92 179	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 908	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	178 908	0	
Kokku kohustused	271 087	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 848	0	8
Kokku omakapital	55 348	0	
Kokku kohustused ja omakapital	326 435	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	106 686	9
Muud äritulud	1 178	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 477	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 735	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 720	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 932	
Intressikulud	-5 084	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 848	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 932	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 720	4
Kokku korrigeerimised	21 720	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 172	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 581	7
Kokku rahavood äritegevusest	78 061	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 844	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 844	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 071	6
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 779	5
Makstud intressid	-5 084	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 292	
Kokku rahavood	2 925	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 925	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
24.03.2015	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 848	52 848
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	52 848	55 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesla Rent OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. AS Eesti Elekter kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolme kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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.

Finantskohustused

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Tesla Rent OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohutuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12	12	
Ostjatelt laekumata arved	12	12	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	4 157	4 157	
Muud makstud ettemaksed	4 157	4 157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 172	4 172	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		249
Ettemaksukonto jääk	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	249

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	341 058	341 058	341 058
Muud ostud ja parendused	341 058	341 058	341 058
Amortisatsioonikulu	-21 720	-21 720	-21 720
31.12.2015			
Soetusmaksumus	341 058	341 058	341 058
Akumuleeritud kulum	-21 720	-21 720	-21 720
Jääkmaksumus	319 338	319 338	319 338

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	211 435	32 527	178 908	3,5	EUR	2020	6
Kapitalirendikohustused kokku	211 435	32 527	178 908				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	319 338	
Kokku	319 338	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	57 071	57 071			15
Lühiajalised laenud kokku	57 071	57 071			
Kapitalirendikohustused kokku	211 435	32 527	178 908		5
Laenukohustused kokku	268 506	89 598	178 908		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 224	2 224	
Maksuvõlad	249	249	3
Muud võlad	108	108	
Muud viitvõlad	108	108	15
Kokku võlad ja ettemaksed	2 581	2 581	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	42 078
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 520
Reservkapitali suurendamine	250
Kokku tingimuslikud kohustused	52 848

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 686	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 686	
Kokku müügitulu	106 686	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	51 686	
Infotehnoloogiaalane konsultatsioon	55 000	15
Kokku müügitulu	106 686	

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 178
Kokku muud äritulud	1 178

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	7 526
Energia	1 202
Elektrienergia	1 202
Üür ja rent	150
Kindlustuskulu	12 310
Muud	3 289
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 477

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	2 387
Lähetuskulud	955
Riiklikud ja kohalikud maksud	393
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 735

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	5 084	5
Kokku intressikulud	5 084	

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	57 179

24.03.2015 - 31.12.2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 000	62 071	5 000

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2016

Tesla Rent OÜ (registrikood: 12821392) 24.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KADASTIK	Juhatuse liige	02.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 848
Kokku	52 848
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 598
Kokku	52 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	55000	51.55%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	51686	48.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Kadastik	38111054217	Eesti	15000 EUR
Toomas Arike	36401172745	Eesti	15000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037434
Mobiiltelefon	+372 5036672
E-posti aadress	info@teslarent.eu
Veebilehe aadress	www.teslarent.eu