

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

tänav a nimi: Tallinna tn 45

linn: Viljandi

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71008

telefon: +372 6808282, +372 53030538

e-posti aadress: info@auto100rent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Auto 100 Rent OÜ põhitegevuseks on täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent.

2017. aastal suurenes autode lühiajalise rendi osakaal ettevõtte majandustegevuses. Detsembris 2017 aset leidnud emaettevõtte vahetus on aluseks ettevõtte muutunud strateegia paremaks elluviimiseks.

Seniselt lühiajalist renti pakkuva teenuse asemel on eesmärk keskenduda rohkem Premium segmendi sõidukite pikaajalisele rendile ning vastavale klienditeenindusele. Osa sellest strateegiast näeb ette ka eraldi kaubamärgi loomist ning ettevõtte nime muutus on esimene samm selles suunas.

Ettevõtte autopark on läbimas olulist muudatust seoses tegevussuuna muutusega ning sõidukid mis ei sobinud kokku uuenenud strateegiaga, otsustati võõranda, eemaldati teenusest ning järk-järgult realiseeriti.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 919 483 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 104 966 eurot kahjumit.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (EUR)	919 483	822 732
Puhaskasum (EUR)	-104 966	-29 749
Puhasrentaablus	-11,42%	-3,61%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	0,21
ROA	-9,74%	-1,97%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 720	44 106	2
Nõuded ja ettemaksed	133 417	254 115	3
Varud	926 658	1 009	4
Kokku käibevarad	1 066 795	299 230	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 912	51 044	3
Materiaalsed põhivarad	1 209	1 159 287	6
Immateriaalsed põhivarad	0	3 196	
Kokku põhivarad	11 121	1 213 527	
Kokku varad	1 077 916	1 512 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 073 485	1 155 411	8
Võlad ja ettemaksed	41 303	257 936	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 114 788	1 413 347	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 937	41 253	9
Kokku pikaajalised kohustised	9 937	41 253	
Kokku kohustised	1 124 725	1 454 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	10
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 282	-101 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 966	-29 749	
Kokku omakapital	-46 809	58 157	
Kokku kohustised ja omakapital	1 077 916	1 512 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	919 483	822 732	11
Muud äritulud	52 793	32 311	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 385	-486 599	13
Mitmesugused tegevuskulud	-68 119	-63 421	14
Tööjõukulud	-101 094	-82 658	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-161 899	-236 277	
Muud ärikulud	-19 841	-3 732	
Ärikasum (kahjum)	-91 062	-17 644	
Intressikulud	-13 904	-12 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 966	-29 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 966	-29 749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (endise nimega Merrillmann OÜ; edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest,

tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit v.a. autode puhul, kus on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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.

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

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

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

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasutusrendile antud põhivara amortiseeritakse lepinguperioodi jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.
Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.
Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.
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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Auto 100 Rent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	123	17 138
Arvelduskontod	6 597	26 968
Kokku raha	6 720	44 106

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 654	24 654	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 003	59 003	0	0	5
Muud nõuded	20 457	20 457	0	0	
Ettemaksed	39 215	29 303	9 912	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 329	133 417	9 912	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	165 997	165 997	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 779	9 779	0	0	5
Muud nõuded	5 992	5 992	0	0	
Ettemaksed	123 391	72 347	51 044	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 159	254 115	51 044	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	926 658	0
Mootorsõidukid	926 658	0
Ettemaksed varude eest	0	1 009
Ettemaksed hankijatele	0	1 009
Kokku varud	926 658	1 009

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 368	0	28 812
Üksikisiku tulumaks	0	843	0	711
Erisoodustuse tulumaks	0	701	0	82
Sotsiaalmaks	0	2 708	0	1 345
Kohustuslik kogumispension	0	94	0	80
Töötuskindlustusmaksed	0	49	0	36
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 003	0	9 779	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 003	5 763	9 779	31 066

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisa 3 ja maksuvõlad lisa 9.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 571 839	3 445	1 575 284
Akumuleeritud kulum	-265 578	-2 446	-268 024
Jääkmaksumus	1 306 261	999	1 307 260
Ostud ja parendused	1 345 028	6 967	1 351 995
Amortisatsioonikulu	-234 636	-1 092	-235 728
Müügid	-1 262 782	0	-1 262 782
Muud muutused	0	-1 458	-1 458
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 327 987	5 717	1 333 704
Akumuleeritud kulum	-174 116	-301	-174 417
Jääkmaksumus	1 153 871	5 416	1 159 287
Ostud ja parendused	225 430	2 591	228 021
Amortisatsioonikulu	-158 420	-1 938	-160 358
Müügid	-542 007	-4 860	-546 867
Ümberliigitamised	-678 874	0	-678 874
Ümberliigitamised varudega	-678 874	0	-678 874
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 011 410	5 717	1 017 127
Akumuleeritud kulum	-1 011 410	-4 508	-1 015 918
Jääkmaksumus	0	1 209	1 209

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	830 756	1 288 354
Transpordi- vahendid	830 756	1 288 354
Kokku	830 756	1 288 354

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	659 848	710 320	11
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	926 658	1 153 871	6
Kokku	926 658	1 153 871	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	260 509	244 714	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 073 485	1 073 485			1.0%	EUR	02.06.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 073 485	1 073 485					
Laenukohustised kokku	1 073 485	1 073 485					
	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 155 411	1 155 411			1.0%	EUR	02.06.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 155 411	1 155 411					
Laenukohustised kokku	1 155 411	1 155 411					

31.12.2017 seisuga on ettevõtte kasutanud laenu 1 073 485 EUR ulatuses (31.12.2016.a 1 155 411 EUR).

Kuna arvelduslaen on oma olemuselt lühiajaline kohustus, siis suurendab see oluliselt lühiajaliste kohustuste kogusummat, kuid sisuliselt on tegemist pikaajalise kohustusega. Arvelduslaenu tähtaega pikendatakse igal aastal lepingu lõpptähtaja saabumisel. 1.06.2018 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 3.06.2019. Arvelduslaenu intressimäär on 1,25% kasutatud ja 0,2% kasutamata laenusummal.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertspant vallasvarale ning kontserni emaettevõtja Adole Invest AS käendus.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 281	9 281	0	
Võlad töövõtjatele	3 655	3 655	0	
Maksuvõlad	5 763	5 763	0	5
Muud võlad	3 934	3 934	0	
Intressivõlad	1 257	1 257	0	
Muud viitvõlad	2 677	2 677	0	
Saadud ettemaksed	28 607	18 670	9 937	
Tulevaste perioodide tulud	25 263	15 326	9 937	
Muud saadud ettemaksed	3 344	3 344	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 240	41 303	9 937	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	178 186	178 186	0	
Võlad töövõtjatele	6 963	6 963	0	
Maksuvõlad	31 066	31 066	0	5
Muud võlad	5 642	5 642	0	
Intressivõlad	1 027	1 027	0	
Muud viitvõlad	4 615	4 615	0	
Saadud ettemaksed	77 332	36 079	41 253	
Tulevaste perioodide tulud	67 860	26 607	41 253	
Muud saadud ettemaksed	9 472	9 472	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	299 189	257 936	41 253	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	919 483	822 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	919 483	822 732
Kokku müügitulu	919 483	822 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rent	659 849	710 344
Vahendusteenused	29 054	19 538
Mootorsõidukite müük	230 580	92 850
Kokku müügitulu	919 483	822 732

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	34 935	25 572
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 608
Muud	17 858	3 131
Kokku muud äritulud	52 793	32 311

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-222 265	-84 782
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-285 662	-257 001
Mootorsõidukite kindlustus	-94 194	-82 477
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-47 124	-30 912
Muud teenused	-63 140	-31 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 385	-486 599

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-6 172	-9 007
Mitmesugused bürookulud	-4 528	-2 952
Lähetuskulud	-2 310	-1 447
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 666	-432
Reklaamikulud	-18 644	-16 814
Haldus-ja raamatupidamisteenus	-8 303	-9 515
Muud	-26 496	-23 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 119	-63 421

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-75 110	-62 273
Sotsiaalmaksud	-25 984	-20 385
Kokku tööjõukulud	-101 094	-82 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	Auto 100 AS
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	Adole Invest AS
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajettevõtja	0	550	0	600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	106 408	144 659

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajettevõtja	4 500	3 378	6 000	10 515
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	68 356	830 756	1 216 246	1 352 927

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 307	33 240

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele (perioodil 01.01.2017-29.12.2017 Adole Invest AS, alates 29.12.2017 Auto 100 AS) on 2017. aastal osutatud teenuseid 3 378 EUR (2016. aastal 10 515 EUR), ostetud teenuseid 4 500 EUR (2016. aastal samuti 6 000 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2017. aastal osutatud teenuseid 42 372 EUR (2016. aastal 174 582 EUR) ja müüdnud materiaalselt põhivara 788 384 EUR (2016. aastal 1 178 345 EUR) eest, ostetud põhivara 11 500 EUR (2016. aastal 1 104 618 EUR), ostetud teenuseid 56 856 EUR (2016. aastal 73 398 EUR) eest.

Osutatud teenuste tulu kajastatakse kasumiaruandes real "Müügitulu". Ostetud teenuste kulu kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2017.aastal (nagu ka 2016.aastal) alla hinnatud.

Laenude tagatised

Aruandeaastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 1 300 000 EUR ulatuses, mille tagatiseks on seatud kommertsant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

Juhatuse liikmele makstud tasud

Juhatuse liikmete eest aruandeaastal arvestatud tasud kokku olid 2017. aastal 29 307 EUR ja 2016. aastal 33 240 EUR.

Juhatuse liikme vahetus toimus 2017.aasta juulis; juhatuse liikmetega ei ole 2017. ega ka 2016.aastal sõlmitud lahkumishüvitisi sisaldavaid kokkuleppeid.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2017 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 47 993 euro võrra ja ettevõtte omakapital on negatiivne summas 46 809 eurot ning ei vasta äriseadustikust tulenevatele nõuetele.

Juhtkonna hinnangu antud asjaolu tegevusele mõju ei avalda, sest ettevõttel on olemas vahendid lühiajaliste kohustuste jooksvaks nõuetekohaseks täitmiseks ning tähtaegselt on täidetud kõik nõuded hankijate, töövõtjate ja maksude osas.

Auto 100 Rent OÜ emaettevõtte Auto 100 AS on väljastanud kirjaliku kinnituse ettevõtte tegevuseks vajaliku finantseerimise tagamise kohta ning on valmis majandusraskuste korral juhatuse poolt põhjendatud taotluse esitamisel OÜ Auto 100 Rent toetama finantsiliselt ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik omakapitali seaduses ette nähtud tasemeni viimiseks. Sellest tulenevalt on juhatus raamatupidamise aastaaruande koostanud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2018

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	09.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Auto 100 Rent (endise nimega OÜ Merrillmann) osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Auto 100 Rent (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. 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 auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2017 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital ei ole 31. detsembri 2017 seisuga vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 17. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

9. juuli 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	09.07.2018
RANDO RAND	Vandeaudiitor	09.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 966
Kokku	-236 248
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-236 248
Kokku	-236 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	652945	71.01%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	230580	25.08%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	35957	3.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6808282
Mobiiltelefon	+372 53030538
E-posti aadress	info@auto100rent.ee