

TESLA RENT

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tesla Rent OÜ

registrikood: 12821392

tänavatalu nimi, Loigu põik 5
maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Antud tegevusaastal laienes meie autopark 12 autoni. Eelduslikult hetkel rohkem autoparki enne ei laienda kui Model 3 autod on saadaval.

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.

2017 aastal liitus ka palju täisteenusrendi kliente kes on auto ainsad püsikasutajad ning efektiivselt on tegemist täisteenus kasutusrendiga kus meie poolt on tagatud autode tehniline korrasolek, hooldus, kindlustus ja vajadusel kahjukäsitlus, samuti võimaldab see klientidel jätta perioodi lõppu autole jääkväärtus mida hetkel liisingud ei paku.

Meie kaudu on tellitud ka palju Model 3 autosid mille tarnete osas hindame realistlikuks 2019 aasta esimest poolt esimeste autode jaoks tulenevalt Tesla tootmismahtude kasvust. Oleme aktiivselt koostööd jätkanud Taxifyga, kus meil on eraldi kategooria ning samuti on oluliselt kasvanud meie enda tellimisportaali kasutus. Kõik meie autod mis teostavad tasulist sõitjatevedu omavad ka vajalikke lubasid ning on kooskõlas ÜTS-ga.

Näeme ette ka tulevikus järjest laienevat autoparki kuigi laienemise kiirus sõltub suuresti võimaliku lisa kapitali kaasamisest või mitte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 550	38 381	
Nõuded ja ettemaksed	25 115	10 365	2
Kokku käibevarad	80 665	48 746	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 076 378	655 191	4
Kokku põhivarad	1 076 378	655 191	
Kokku varad	1 157 043	703 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	174 124	160 400	6
Võlad ja ettemaksed	20 159	21 996	7
Kokku lühiajalised kohustised	194 283	182 396	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	828 209	359 503	6
Kokku pikaajalised kohustised	828 209	359 503	
Kokku kohustised	1 022 492	541 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	
Registreerimata osakapital	0	30 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 038	52 598	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513	49 190	8
Kokku omakapital	134 551	162 038	
Kokku kohustised ja omakapital	1 157 043	703 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	267 245	218 905	9
Muud äritulud	81 284	81 486	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 660	-74 644	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 607	-12 713	12
Tööjõukulud	-29	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 802	-80 156	4
Muud ärikulud	-24 847	-68 635	14
Ärikasum (kahjum)	26 584	64 243	
Intressikulud	-24 522	-15 050	15
Muud finantstulud ja -kulud	451	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 513	49 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513	49 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesla Rent OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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. laenuõuded, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja lisaseadmed	4

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse 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 arvustusega, 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.

Finantskohustised

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 163	6 163	
Ostjatelt laekumata arved	6 163	6 163	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 248	13 248	3
Ettemaksed	5 704	5 704	
Tulevaste perioodide kulud	4 674	4 674	
Muud makstud ettemaksed	1 030	1 030	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 115	25 115	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155	155	
Ostjatelt laekumata arved	155	155	
Ettemaksed	10 210	10 210	
Muud makstud ettemaksed	10 210	10 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 365	10 365	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3	55
Käibemaks	13 248		8 414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 248	3	8 469

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	484 250		484 250	484 250
Muud ostud ja parendused	484 250		484 250	484 250
Amortisatsioonikulu	-80 156		-80 156	-80 156
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-68 241		-68 241	-68 241
31.12.2016				
Soetusmaksumus	750 863		750 863	750 863
Akumuleeritud kulum	-95 672		-95 672	-95 672
Jääkmaksumus	655 191		655 191	655 191
Ostud ja parendused	665 975	833	666 808	666 808
Muud ostud ja parendused	665 975	833	666 808	666 808
Amortisatsioonikulu	-140 663	-139	-140 802	-140 802
Müügid	-104 819		-104 819	-104 819
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 250 669	833	1 251 502	1 251 502
Akumuleeritud kulum	-174 985	-139	-175 124	-175 124
Jääkmaksumus	1 075 684	694	1 076 378	1 076 378

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	93 308	
Transpordi- vahendid	93 308	
Kokku	93 308	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	805 033	174 124	630 909	3,5	EUR	2022	6
Kapitalirendikohustised kokku	805 033	174 124	630 909				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	457 504	98 001	359 503	3,5	EUR	2021	6
Kapitalirendikohustised kokku	457 504	98 001	359 503				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 075 684	655 191
Kokku	1 075 684	655 191

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	197 300		197 300		0	EUR	31.12.2022	16
Pikaajalised laenud kokku	197 300		197 300					
Kapitalirendikohustised kokku	805 033	174 124	630 909					5
Laenukohustised kokku	1 002 333	174 124	828 209					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	62 399	62 399			0	EUR	31.12.2017	16
Lühiajalised laenud kokku	62 399	62 399						
Kapitalirendikohustised kokku	457 504	98 001	359 503					5
Laenukohustised kokku	519 903	160 400	359 503					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 075 684	655 191
Kokku	1 075 684	655 191

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 156	12 156	
Maksuvõlad	3	3	3
Saadud ettemaksed	8 000	8 000	
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 159	20 159	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 074	5 074	
Maksuvõlad	8 469	8 469	3
Saadud ettemaksed	8 453	8 453	
Muud saadud ettemaksed	8 453	8 453	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 996	21 996	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	81 241	81 430
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 310	20 358
Kokku tingimuslikud kohustised	101 551	101 788

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 595	148 685
Läti	36 383	70 220
Soome	37 685	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 582	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 245	218 905
Kokku müügitulu	267 245	218 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	267 245	218 905
Kokku müügitulu	267 245	218 905

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	81 284	81 486
Kokku muud äritulud	81 284	81 486

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	73 173	40 316
Energia	6 268	4 049
Elektrienergia	6 268	4 049
Transpordikulud	3 671	4 659
Kindlustuskulu	40 805	22 820
Muud	21 743	2 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 660	74 644

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	117
Mitmesugused bürookulud	9 261	6 207
Lähetuskulud	0	1 533
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 346	4 856
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 607	12 713

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22	0
Sotsiaalmaksud	7	0
Kokku tööjõukulud	29	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	24 658	68 241
Trahhid, viivised ja hüvitised	189	394
Kokku muud ärikulud	24 847	68 635

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	24 522	15 050	5
Kokku intressikulud	24 522	15 050	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	197 300	62 399

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Eraisikust omanikud	138 900	4 000	0	EUR	31.12.2022

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Eraisikust omanikud	69 985	64 657	0	EUR	31.12.2017

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Tesla Rent OÜ (registrikood: 12821392) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KADASTIK	Juhatuse liige	27.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513
Kokku	101 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 551
Kokku	101 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	267245	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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