

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

tänavanimi/ maja nr: Tallinna tn 45

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2017. aastal suurenes autode lühiajalise rendi osakaal ettevõtte majandustegevuses. Strateegia muudeti 2017. aasta lõpust (emaettevõtte vahetusega) ning 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.

Aastal 2018 ettevõtte autopark on läbinud olulist muudatust seoses tegevussuuna muutusega ning sõidukid mis ei sobinud kokku uuenenud strateegiaga, otsustati võõranda, eemaldati teenusest ning järk-järgult realiseeriti.

2018 jätkati strateegiliste otsuste elluviimist ning uue ärisuuna juurutamist. Autopargi uuendamine on loonud paremad tingimused teenuse kvaliteedi ning kvantiteedi tõstmiseks, mille tulemusena jõuti 2018 aastal ka kasumisse. Siiski on ettevõtte veel muutuste faasis ning edasine areng eeldab jätkuvalt muutusi nii renditoodete valikus kui autopargi optimeerimises.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 1 063 828 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 21 253 eurot kasumit.

Peamised suhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (EUR)	1 063 828	919 483
Puhaskasum (EUR)	21 253	-104 966
Puhasrentaablus	2,01%	-11,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,22
ROA	1,22%	-9,74%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 119	6 720	2
Nõuded ja ettemaksed	117 345	133 417	3
Varud	1 589 315	926 658	4
Kokku käibevarad	1 735 779	1 066 795	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 860	9 912	3
Materiaalsed põhivarad	672	1 209	6
Kokku põhivarad	2 532	11 121	
Kokku varad	1 738 311	1 077 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257 334	1 073 485	8
Võlad ja ettemaksed	438 259	41 303	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 695 593	1 114 788	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 274	9 937	9
Kokku pikaajalised kohustised	68 274	9 937	
Kokku kohustised	1 763 867	1 124 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	10
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 248	-131 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 253	-104 966	
Kokku omakapital	-25 556	-46 809	
Kokku kohustised ja omakapital	1 738 311	1 077 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 063 828	919 483	11
Muud äritulud	63 242	52 793	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 019 089	-712 385	13
Mitmesugused tegevuskulud	-25 859	-68 119	14
Tööjõukulud	-44 228	-101 094	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-537	-161 899	
Muud ärikulud	-927	-19 841	
Ärikasum (kahjum)	36 430	-91 062	
Intressikulud	-15 180	-13 904	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 253	-104 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 253	-104 966	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 müügi kulutused, 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.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.
Kasutusrendimaksud 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 õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	123
Arvelduskontod	29 119	6 597
Kokku raha	29 119	6 720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 211	28 211	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 345	48 345	0	0	5
Muud nõuded	20 422	20 422	0	0	
Ettemaksed	22 227	20 367	1 860	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 205	117 345	1 860	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 589 315	926 658
Mootorsõidukid	1 589 315	926 658
Kokku varud	1 589 315	926 658

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 373	0	1 368
Üksikisiku tulumaks	0	1 130	0	843
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	701
Sotsiaalmaks	0	1 934	0	2 708
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	94
Töötuskindlustusmaksed	0	202	0	49
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 345	0	59 003	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 345	4 756	59 003	5 763

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 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	
31.12.2017			
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
Amortisatsioonikulu	0	-537	-537
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 011 410	5 717	1 017 127
Akumuleeritud kulum	-1 011 410	-5 045	-1 016 455
Jääkmaksumus	0	672	672

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	830 756
Transpordi- vahendid	0	830 756
Kokku	0	830 756

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	534 921	659 848	11
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	926 658	
Kokku	0	926 658	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	177 086	260 509	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 257 334	1 257 334			1.0%	EUR	03.06.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 257 334	1 257 334					
Laenukohustised kokku	1 257 334	1 257 334					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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					

31.12.2018 seisuga on ettevõtte kasutanud laenu 1 257 334 EUR ulatuses (31.12.2017.a 1 073 485 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. 01.06.2018

pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 03.06.2019. Arvelduslaenu intressimäär on 1,25% kasutatud ja 0,2% kasutamata laenusummalt.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	322 195	322 195	0	
Võlad töövõtjatele	2 159	2 159	0	
Maksuvõlad	4 756	4 756	0	5
Muud võlad	1 317	1 317	0	
Saadud ettemaksed	176 106	107 832	68 274	
Tulevaste perioodide tulud	160 460	92 186	68 274	
Muud saadud ettemaksed	15 646	15 646	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	506 533	438 259	68 274	

	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	

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 063 828	919 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 063 828	919 483
Kokku müügitulu	1 063 828	919 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rent	534 921	659 849
Vahendusteenused	23 971	29 054
Mootorsõidukite müük	504 936	230 580
Kokku müügitulu	1 063 828	919 483

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	34 935
Trahvid, viivised ja hüvitised	49 573	0
Rendi- ja üüritulu	11 759	0
Muud	1 910	17 858
Kokku muud äritulud	63 242	52 793

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-716 593	-222 265
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-177 086	-285 662
Mootorsõidukite kindlustus	-46 568	-94 194
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-22 743	-47 124
Muud teenused	-56 099	-63 140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 019 089	-712 385

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	-6 172
Mitmesugused bürookulud	-1 846	-4 528
Lähetuskulud	-254	-2 310
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 055	-1 666
Reklaamikulud	-461	-18 644
Haldus-ja raamatupidamisteenus	-15 900	-8 303
Muud	-6 343	-26 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 859	-68 119

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-33 064	-75 110
Sotsiaalmaksud	-11 164	-25 984
Kokku tööjõukulud	-44 228	-101 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	296 562	0	550
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	23 209	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	895 944	390 757	4 500	3 378
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	116 750	64 657	68 356	830 756

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	29 307

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2018. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 390 757 EUR (2017. aastal 3 378 EUR), ostetud teenuseid ja kaupu 895 944 EUR (2017. aastal 4 500 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2018. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 64 657 EUR (2017. aastal 830 756 EUR), ostetud teenuseid ja kaupu 116 750 EUR (2017. aastal 68 356 EUR).

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

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2018.aastal (nagu ka 2017.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 liikmetele makstud tasud

Juhatuse liikmete eest aruandeaastal tasusid ei makstud, 2017. aastal maksti juhatuse liikmetele 29 307 EUR.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2018 ületab ettevõtte käibevara lühiajalisi kohustusi 40 185 euro võrra, aga ettevõtte omakapital on endiselt negatiivne summas 25 557 eurot ning ei vasta äriseadustikust tulenevatele nõuetele. Juhtkonna hinnangu antud asjaolu tegevusele mõju ei avalda, sest ettevõtte on jooksvalt kasumis, 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: 03.06.2019

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	03.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Auto 100 Rent osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Auto 100 Rent (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, 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 2018 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital ei ole 31. detsembri 2018 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

3. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	03.06.2019
RANDO RAND	Vandeaudiitor	03.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 253
Kokku	-214 995
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 995
Kokku	214 995

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	534921	50.28%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	512919	48.21%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	15988	1.50%	Ei

Sidevahendid

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