

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Antud tegevusaastal püsis meie autopark 12 auto juures. Hetkel rohkem autoparki enne ei laienda kui Model 3 autod on saadaval, tõenäoline on aga osade Model S müük selleks ette valmistades.

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 transfeereid.

2018 aastal tekkis ka ühel täisteenusrendi kasutajal makseraskus ning ta jäi ettevõttele võlgu ca 10 000€. Auto oli peale tema raskustesse jäämist mõnda aega alakasutatud või juhurentides ning ei taganud piisavas koguses tootlust. Auto on pandud müüki kulude kontrolliks ning osaliselt kahjumi tagasi saamiseks mida antud rentnik põhjustas. Ülejäänud rentnikud on väga eeskujulikud.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 765	55 550	
Nõuded ja ettemaksed	8 801	25 115	2
Kokku käibevarad	45 566	80 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	943 334	1 076 378	3
Kokku põhivarad	943 334	1 076 378	
Kokku varad	988 900	1 157 043	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	153 750	174 124	5
Võlad ja ettemaksed	26 794	20 159	6
Kokku lühiajalised kohustised	180 544	194 283	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	683 666	828 209	5
Kokku pikaajalised kohustised	683 666	828 209	
Kokku kohustised	864 210	1 022 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 551	99 038	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 861	2 513	7
Kokku omakapital	124 690	134 551	
Kokku kohustised ja omakapital	988 900	1 157 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	261 596	267 245	8
Muud äritulud	82 870	81 284	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 766	-145 660	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 593	-10 607	
Tööjõukulud	0	-29	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134 629	-140 802	3
Muud ärikulud	-72	-24 847	
Ärikasum (kahjum)	15 406	26 584	
Intressikulud	-25 267	-24 522	
Muud finantstulud ja -kulud	0	451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 861	2 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 861	2 513	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesla Rent OÜ 2018. 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.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

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. 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.

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 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 nüüdiseväärtuses, 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.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 500	3 500
Ostjatelt laekumata arved	3 500	3 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	5 291	5 291
Tulevaste perioodide kulud	4 261	4 261
Muud makstud ettemaksed	1 030	1 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 801	8 801
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 163	6 163
Ostjatelt laekumata arved	6 163	6 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 248	13 248
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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		1 585	1 585	1 585
Muud ostud ja parendused		1 585	1 585	1 585
Amortisatsioonikulu	-134 335	-294	-134 629	-134 629
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 250 669	2 418	1 253 087	1 253 087
Akumuleeritud kulum	-309 320	-433	-309 753	-309 753
Jääkmaksumus	941 349	1 985	943 334	943 334

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		93 308
Transpordi- vahendid		93 308
Kokku		93 308

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	631 617	153 750	477 867	3,5	EUR	2022	5
Kapitalirendikohustised kokku	631 617	153 750	477 867				

	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	5
Kapitalirendikohustised kokku	805 033	174 124	630 909				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	941 349	1 075 684
Kokku	941 349	1 075 684

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	205 799		205 799		0	EUR	31.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	205 799		205 799					
Kapitalirendikohustised kokku	631 617	153 750	477 867					4
Laenukohustised kokku	837 416	153 750	683 666					

	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	12
Pikaajalised laenud kokku	197 300		197 300					
Kapitalirendikohustised kokku	805 033	174 124	630 909					4
Laenukohustised kokku	1 002 333	174 124	828 209					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	941 349	1 075 684
Kokku	941 349	1 075 684

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 688	18 688
Maksuvõlad	803	803
Saadud ettemaksed	7 303	7 303
Muud saadud ettemaksed	7 303	7 303
Kokku võlad ja ettemaksed	26 794	26 794
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 156	12 156
Maksuvõlad	3	3
Saadud ettemaksed	8 000	8 000
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000
Kokku võlad ja ettemaksed	20 159	20 159

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 352	81 241
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 338	20 310
Kokku tingimuslikud kohustised	91 690	101 551

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikke kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 136	188 595
Läti	20 600	36 383
Soome	48 740	37 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	120	4 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 596	267 245
Kokku müügitulu	261 596	267 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	261 596	267 245
Kokku müügitulu	261 596	267 245

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	82 870	81 284
Kokku muud äritulud	82 870	81 284

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	127 230	73 173
Energia	8 109	6 268
Elektrienergia	8 109	6 268
Transpordikulud	5 869	3 671
Üür ja rent	412	0
Kindlustuskulu	45 146	40 805
Muud	0	21 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	186 766	145 660

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	22
Sotsiaalmaksud	0	7
Kokku tööjõukulud	0	29

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 799	197 300

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanikud	8 500	0	EUR	31.12.2022

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 ettevõtjad					
Eraisikust omanikud	138 900	4 000	0	EUR	31.12.2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Tesla Rent OÜ (registrikood: 12821392) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KADASTIK	Juhatuse liige	17.09.2019
TOOMAS ARIKE	Juhatuse liige	18.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 861
Kokku	91 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 690
Kokku	91 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	261596	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 5036672
Mobiiltelefon	+372 5037434
E-posti aadress	info@teslarent.eu
Veebilehe aadress	www.teslarent.eu