

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

tänav, maja nr: Tallinna 45

linn: Viljandi

maakond: Viljandi

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	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

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. aastal 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.

Aastal 2019 jätkati varasema strateegiaga ning sellega mitte ühtivate sõidukite võõrandamisega. Jätkati pikaajalise rendi ärisuuna kasvatamist ning samuti suurenes rõhk premium segmendi lühiajalise rendi mahu osas. Tõime turule erinevaid uusi teenuseid, mille abil suurenes 2019. aastal ettevõtte müügitulu kui ka puhaskasum. Jätkame autopargi ja teenuste arendamist, et vastata kiiresti muutuvale turule ning suurendada turuosa.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 1 702 065 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 71 640 eurot kasumit.

Peamised suhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (EUR)	1 702 065	1 063 828
Puhaskasum (EUR)	71 640	21 253
Puhasrentaablus	4,21%	2,01%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	1,02
ROA	3,25%	1,22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 090	29 119	2
Nõuded ja ettemaksed	142 308	117 345	3
Varud	2 028 457	1 589 315	4
Kokku käibevarad	2 193 855	1 735 779	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	527	1 860	3
Materiaalsed põhivarad	135	672	6
Immateriaalsed põhivarad	5 760	0	7
Kokku põhivarad	6 422	2 532	
Kokku varad	2 200 277	1 738 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 230 422	1 257 334	9
Võlad ja ettemaksed	803 891	438 259	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 034 313	1 695 593	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	119 881	68 274	10
Kokku pikaajalised kohustised	119 881	68 274	
Kokku kohustised	2 154 194	1 763 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-214 996	-236 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 640	21 253	
Kokku omakapital	46 083	-25 556	
Kokku kohustised ja omakapital	2 200 277	1 738 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 702 065	1 063 828	12
Muud äritulud	67 718	63 242	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 598 610	-1 019 089	14
Mitmesugused tegevuskulud	-21 440	-25 859	15
Tööjõukulud	-58 425	-44 228	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 404	-537	6,7
Muud ärikulud	0	-927	
Ärikasum (kahjum)	89 904	36 430	
Intressikulud	-16 016	-15 180	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 248	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 640	21 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 640	21 253	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 õiglase 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 kasulikkusest 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 kasulikkusest elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkuse eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkuse 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 alampiiir 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.
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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	23 090	29 119
Kokku raha	23 090	29 119

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	89 817	89 817	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 359	14 359	0	0	5
Muud nõuded	20 849	20 849	0	0	
Ettemaksed	17 810	17 283	527	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 835	142 308	527	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	

Nõuded ostjate vastu on samuti kajastatud nõue seotud osapoolte vastu summas 38 100 eurot (31.12.2018 0 eurot), täiendav info on kajastatud lisa nr.17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	2 028 457	1 589 315
Mootorsõidukid	2 028 457	1 589 315
Kokku varud	2 028 457	1 589 315

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 373	0	1 373
Üksikisiku tulumaks	0	1 342	0	1 130
Sotsiaalmaks	0	2 296	0	1 934
Kohustuslik kogumispension	0	139	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	229	0	202
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 359	0	48 345	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 359	5 379	48 345	4 756

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja 10.

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
	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-537	-537
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	1 344	1 344
Akumuleeritud kulum	0	-1 209	-1 209
Jääkmaksumus	0	135	135

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 628	6 628
Akumuleeritud kulum	-868	-868
Jääkmaksumus	5 760	5 760

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	614 923	534 921	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	75 100	177 086	14

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	1 230 422	1 230 422			1,35%	EUR	31.03.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 230 422	1 230 422					
Laenukohustised kokku	1 230 422	1 230 422					
	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					

31.12.2019 seisuga on ettevõtte kasutanud laenu 1 230 422 EUR ulatuses (31.12.2019.a 1 257 334 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.

29.05.2020 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2021. Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummal.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	692 796	692 796	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 543	2 543	0	0	
Maksuvõlad	5 379	5 379	0	0	5
Saadud ettemaksed	223 054	103 173	119 881	0	
Tulevaste perioodide tulud	210 462	90 581	119 881	0	
Muud saadud ettemaksed	12 592	12 592	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	923 772	803 891	119 881	0	

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

Võlad tarnijatele on samuti kajastatud kohustis seotud osapooltele summas 689 150 eurot (31.12.2018 319 771 eurot), täiendav info on kajastatud lisas nr.17.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 702 065	1 063 828	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 702 065	1 063 828	
Kokku müügitulu	1 702 065	1 063 828	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	614 923	534 921	8
Vahendusteenused	31 753	23 971	
Mootorsõidukite müük	1 055 389	504 936	
Kokku müügitulu	1 702 065	1 063 828	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	35 602	49 573
Rendi- ja üüritulu	32 116	11 759
Muud	0	1 910
Kokku muud äritulud	67 718	63 242

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 406 039	-716 593
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-75 100	-177 086
Mootorsõidukite kindlustus	-51 437	-46 568
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-18 908	-22 743
Muud teenused	-47 126	-56 099
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 598 610	-1 019 089

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-1 684	-1 846
Lähetuskulud	0	-254
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-85	-1 055
Reklaamikulud	-289	-461
Haldus- ja raamatupidamisteenus	-15 600	-15 900
Muud	-3 782	-6 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 440	-25 859

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-43 666	-33 064
Sotsiaalmaksud	-14 759	-11 164
Kokku tööjõukulud	-58 425	-44 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	38 100	652 840	0	296 562
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	36 310	0	23 209

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 548 124	1 038 668	895 944	390 757
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	274 929	15 465	116 750	64 657

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2019. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 1 038 668 EUR (2018. aastal 390 757 EUR), ostetud teenuseid ja kaupu 1 548 124 EUR (2018. aastal 895 944 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2019. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 15 465 EUR (2018. aastal 64 657 EUR), ostetud teenuseid ja kaupu 274 929 EUR (2018. aastal 116 750 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 2019.aastal (nagu ka 2018.aastal) alla hinnatud.

Laenude tagatised

Aruandeaastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 1 500 000 EUR ulatuses, mille tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

Juhatuse liikmetele makstud tasud

Juhatuse liikmete eest aruandeaastal tasusid ei makstud.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Covid-19 on mõjutanud Auto 100 Rent OÜ majandustegevust mõningases käibe languses, võrreldes 2019.aastaga on langenud autode müük (2019.a. 210 181 eurot, 2020.a. 25 958 eurot), samas renditulu on jäänud samale nivoole ja me hindame, et suudame vähemalt samal tasemel ka renditulu 2020. aastal hoida ja isegi kasvatada.

29.05.2020 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2021. Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummalt.

Ettevõtte käsitleb nimetatud haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2020

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	11.06.2020

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 2019, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid 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 ülevaatusetöövõtete 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 eetikanooleid.

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

Ülevaatusel 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 2019 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

11. juuni 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	11.06.2020
RANDO RAND	Vandeaudiitor	11.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-214 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 640
Kokku	-143 356
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 356
Kokku	143 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1059289	62.24%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	614923	36.13%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	27852	1.64%	Ei

Sidevahendid

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