

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

tänav a nimi: Tallinna

maja number: 45

linn: Viljandi

maakond: Viljandi

postsihtnumber: 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Aastal 2020 jätkati varasema strateegiaga ning sellega mitte ühtivate sõidukite võõrandamist ning portfelli parendamist vastavalt turu ning nõudluse arengutele. Majandusaasta lõpuks täideti enamus eesmärgi ning selle tulemusena paranesid oluliselt ettevõtte majandusnäitajad. Jätkati pikaajalise rendi ärisuuna järk-järgulist kasvatamist ning samuti suurenes rõhk premium segmendi lühiajalise rendi mahu ning valiku laiendamise osas.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 1 265 805 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 122 951 eurot kasumit.

Peamised suhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (EUR)	1 265 805	1 702 065
Puhaskasum (EUR)	122 951	71 640
Puhasrentaablus	9,71%	4,21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1,08
ROA	3,59%	3,25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 614	23 090	2
Nõuded ja ettemaksed	234 308	142 308	3
Varud	3 150 071	2 028 457	4
Kokku käibevarad	3 410 993	2 193 855	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	527	3
Materiaalsed põhivarad	0	135	6
Immateriaalsed põhivarad	5 823	5 760	7
Kokku põhivarad	5 823	6 422	
Kokku varad	3 416 816	2 200 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	808 790	1 230 422	9
Võlad ja ettemaksed	2 168 440	803 891	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 977 230	2 034 313	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	270 552	119 881	10
Kokku pikaajalised kohustised	270 552	119 881	
Kokku kohustised	3 247 782	2 154 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 356	-214 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 951	71 640	
Kokku omakapital	169 034	46 083	
Kokku kohustised ja omakapital	3 416 816	2 200 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 265 805	1 702 065	12
Muud äritulud	134 464	67 718	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 151 182	-1 598 610	14
Mitmesugused tegevuskulud	-35 148	-21 440	15
Tööjõukulud	-65 904	-58 425	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 635	-1 404	6,7
Ärikasum (kahjum)	146 400	89 904	
Intressikulud	-22 704	-16 016	
Muud finantstulud ja -kulud	-745	-2 248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 951	71 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 951	71 640	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 maksetähtaegade 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 tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks 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 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 müügiikulud, 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. 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.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 suurust 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 bilansiliste 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	26 614	23 090
Kokku raha	26 614	23 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 576	34 576	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 874	36 874	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 298	-2 298	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 178	154 178	0	5
Muud nõuded	20 551	20 551	0	
Ettemaksed	25 003	25 003	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 308	234 308	0	

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

Nõuded ostjate vastu on samuti kajastatud nõude seotud osapoolte vastu summas 2 106 eurot (31.12.2019 38 100 eurot), täiendav info on kajastatud lisa nr.17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 150 071	2 028 457
Mootorsõidukid	3 150 071	2 028 457
Kokku varud	3 150 071	2 028 457

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 013	0	1 373
Üksikisiku tulumaks	0	1 688	0	1 342
Sotsiaalmaks	0	2 889	0	2 296
Kohustuslik kogumispension	0	175	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	272	0	229
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154 178	0	14 359	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154 178	22 037	14 359	5 379

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja 10.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni estamise 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)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 344	1 344
Akumuleeritud kulum	-1 209	-1 209
Jääkmaksumus	135	135
Amortisatsioonikulu	-135	-135
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 344	1 344
Akumuleeritud kulum	-1 344	-1 344
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 628	6 628
Akumuleeritud kulum	-868	-868
Jääkmaksumus	5 760	5 760
Ostud ja parendused	1 562	1 562
Amortisatsioonikulu	-1 499	-1 499
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 190	8 190
Akumuleeritud kulum	-2 367	-2 367
Jääkmaksumus	5 823	5 823

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	808 524	614 923	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	66 427	75 100	14

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	808 790	808 790			1,35%	EUR	31.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	808 790	808 790					
Laenukohustised kokku	808 790	808 790					
	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					

31.12.2020 seisuga on ettevõtte kasutanud laenu 808 790 eur ulatuses (31.12.2019.a. 1 230 422 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.

19.03.2021 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2022. Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummal.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 001 482	2 001 482	0	
Võlad töövõtjatele	3 407	3 407	0	
Maksuvõlad	22 037	22 037	0	5
Saadud ettemaksed	412 066	141 514	270 552	
Tulevaste perioodide tulud	412 020	141 468	270 552	
Muud saadud ettemaksed	46	46	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 438 992	2 168 440	270 552	

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

Võlad tarnijatele on samuti kajastatud kohustus seotud osapooltele summas 1 997 393 eurot (31.12.2019.a. 689 150 eurot), täiendav info on kajastatus lisas nr.17.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 265 805	1 702 065	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 265 805	1 702 065	
Kokku müügitulu	1 265 805	1 702 065	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	808 524	614 923	8
Vahendusteenused	38 267	31 753	
Mootorsõidukite müük	419 014	1 055 389	
Kokku müügitulu	1 265 805	1 702 065	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	64 692	35 602
Rendi- ja üüritulu	69 772	32 116
Kokku muud äritulud	134 464	67 718

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-993 354	-1 406 039
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-66 427	-75 100
Mootorsõidukite kindlustus	-46 903	-51 437
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-21 636	-18 908
Muud teenused	-22 862	-47 126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 151 182	-1 598 610

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-1 227	-1 684
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 298	-85
Reklaamikulud	-4 126	-289
Haldus- ja raamatupidamisteenus	-17 700	-15 600
Muud	-9 797	-3 782
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 148	-21 440

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-49 256	-43 666
Sotsiaalmaksud	-16 648	-14 759
Kokku tööjõukulud	-65 904	-58 425
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	840	1 997 393	38 100	652 840
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 266	0	0	36 310

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 948 236	422 526	1 548 124	1 038 668
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	75 642	12 658	274 929	15 465
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 634	16 242	9 111	15 385

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2020. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupa 422 526 eur (2019. aastal 1 038 668 eur).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2020. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 12 658 eur (2019. aastal 15 465 eur), ostetud teenuseid ja kaupu 75 642 eur (2019. aastal 274 929 eur).

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtetele on 2020. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 16 242 eur (2019. aastal 15 385 eur), ostetud teenuseid ja kaupu 5 634 eur (2019. aastal 9 111 eur).

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

Laenude tagatised

2019. aastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 1 500 000 eur ulatuses, tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

Juhatusel liikmetele makstud tasud

Juhatusel liikmete eest aruandeaastal tasusid ei makstud.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Covid-19 ei ole mõjutanud Auto 100 Rent OÜ majandustegevust halvenemise suunas, autode müügikäibed on langenud, samas renditulu on jõudsalt kasvanud ja me hindame, et suudame vähemalt samal tasemel ka renditulu 2022. aastal hoida ja isegi kasvatada.

19.03.2021 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2022. Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	01.06.2021

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 2020, 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 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 2020 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

1. juuni 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	01.06.2021
RANDO RAND	Vandeaudiitor	01.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 951
Kokku	-20 405
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 405
Kokku	-20 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	808524	63.87%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	424304	33.52%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	32977	2.61%	Ei

Sidevahendid

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