

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

tänav: Tallinna

maja: 45

linn: Viljandi

maakond: Viljandi

postisihtnumber: 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	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

Aastal 2021 jätkati varasema strateegiaga ning sellega mitte ühtivate sõidukite võõrandamist ning portfelli parendamist vastavalt turu ning nõudluse arengutele.

Covid-19 ei ole mõjutanud Auto 100 Rent majandustegevust halvenemise sunnas, autode müügikäibed on kasvanud 3 korda ja renditulu 1,5 korda võrreldes eelmise majandusaastaga.

Majandusaasta lõpuks täideti enamus eesmärgid 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.

Uuel aastal jätkame auopargi ja teenuste arendamist, et vastata kiiresti muutuvale turule ning suurendada turuosa.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 2 562 324 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 268 686 eurot kasumit.

Peamised suhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	2 562 324	1 265 805
Puhaskasum (EUR)	268 686	122 951
Puhasrentaablus	10,49%	9,71%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,98	1,14
ROA	5,94%	3,59%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 309	26 614	2
Nõuded ja ettemaksed	86 942	234 308	3
Varud	4 406 404	3 150 071	4
Kokku käibevarad	4 517 655	3 410 993	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 128	0	6
Immateriaalsed põhivarad	5 403	5 823	7
Kokku põhivarad	6 531	5 823	
Kokku varad	4 524 186	3 416 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	882 861	808 790	9
Võlad ja ettemaksed	230 624	2 168 440	10
Eraldised	20 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 133 485	2 977 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 650 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	302 982	270 552	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 952 982	270 552	
Kokku kohustised	4 086 467	3 247 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 406	-143 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 686	122 951	
Kokku omakapital	437 719	169 034	
Kokku kohustised ja omakapital	4 524 186	3 416 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 562 324	1 265 805	12
Muud äritulud	187 826	134 464	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 282 713	-1 151 182	14
Mitmesugused tegevuskulud	-54 554	-35 148	15
Tööjõukulud	-90 380	-65 904	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 862	-1 635	6,7
Ärikasum (kahjum)	320 641	146 400	
Intressikulud	-51 209	-22 704	
Muud finantstulud ja -kulud	-746	-745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 686	122 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 686	122 951	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus 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 arvutamisel 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 arvutamisel 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 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. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	24 309	26 614
Kokku raha	24 309	26 614

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 836	21 836	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 836	21 836	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 422	25 422	0	5
Muud nõuded	18 425	18 425	0	
Ettemaksed	21 259	21 259	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 942	86 942	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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	

Nõuded ostjate vastu on samuti kajastatud nõude seotud osapoolte vastu summas 720 eurot (31.12.2020 2 106 eurot), täiendav info on kajastatud lisa nr.17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 406 404	3 150 071
Mootorsõidukid	4 406 404	3 150 071
Kokku varud	4 406 404	3 150 071

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 373	0	17 013
Üksikisiku tulumaks	0	2 105	0	1 688
Sotsiaalmaks	0	3 602	0	2 889
Kohustuslik kogumispension	0	218	0	175
Töötuskindlustusmaksed	0	324	0	272
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 422	0	154 178	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 422	7 622	154 178	22 037

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)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	1 344	1 344
Akumuleeritud kulum	0	-1 344	-1 344
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 310	0	1 310
Amortisatsioonikulu	-182	0	-182
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 310	0	1 310
Akumuleeritud kulum	-182	0	-182
Jääkmaksumus	1 128	0	1 128

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 190	8 190
Akumuleeritud kulum	-2 367	-2 367
Jääkmaksumus	5 823	5 823
Ostud ja parendused	1 260	1 260
Amortisatsioonikulu	-1 680	-1 680
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 450	9 450
Akumuleeritud kulum	-4 047	-4 047
Jääkmaksumus	5 403	5 403

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 218 098	808 524	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	10 292	66 427	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 440	0	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	882 861	882 861			1,35%	EUR	31.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	882 861	882 861					
Pikaajalised laenud							
Pikajaline laen	2 650 000	0	0	2 650 000	1,18%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	2 650 000	0	0	2 650 000			
Laenukohustised kokku	3 532 861	882 861	0	2 650 000			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	0	0			

31.12.2021 seisuga on ettevõtte kasutanud arvelduslaenu 882 861 eur ulatuses (31.12.2020.a. 808 790 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.

12.04.2022 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2023. Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummalt.

31.12.2021 seisuga on ettevõttel pikaajaline laen Auto 100 AS-lt summas 2 650 000 eur, intressimääraga 1,18% laenusummalt, tagastamistähtaeg on 31.12.2028.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 501	3 501	0	0
Võlad töövõtjatele	3 593	3 593	0	0
Maksuvõlad	7 622	7 622	0	0
Saadud ettemaksed	518 890	215 908	302 982	0
Kokku võlad ja ettemaksed	533 606	230 624	302 982	0

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

Võlad tarnijatele on samuti kajastatud kohustus seotud osapooltele summas 2 302 eurot (31.12.2020.a. 1 997 393 eurot), täiendav info on kajastatus lisas nr.17.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 562 324	1 265 805	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 562 324	1 265 805	
Kokku müügitulu	2 562 324	1 265 805	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	1 218 098	808 524	8
Vahendusteenused	41 315	38 267	
Mootorsõidukite müük	1 302 911	419 014	
Kokku müügitulu	2 562 324	1 265 805	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	63 267	64 692
Rendi- ja üüritulu	124 559	69 772
Kokku muud äritulud	187 826	134 464

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 140 738	-993 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 812	-66 427
Mootorsõidukite kindlustus	-73 753	-46 903
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-21 249	-21 636
Muud teenused	-37 161	-22 862
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 282 713	-1 151 182

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-2 080	-1 227
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 982	-2 298
Reklaamikulud	-6 855	-4 126
Haldus- ja raamatupidamisteenus	-19 200	-17 700
Muud	-23 437	-9 797
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 554	-35 148

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-67 549	-49 256
Sotsiaalmaksud	-22 831	-16 648
Kokku tööjõukulud	-90 380	-65 904
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	720	840	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 266	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	2 106	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 134	1 997 393	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 302	1 997 393	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 650 000	0	9

Kokku laenukohustised	2 650 000	0	9
------------------------------	------------------	----------	----------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 650 000	0	2 650 000	30 991	9
Kokku laenukohustised	0	2 650 000	0	2 650 000	30 991	9

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	965 146	422 526
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 708	12 658
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 544	16 242
Kokku müüdud	995 398	451 426

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	2 580 182	1 948 236
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 731	75 642
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 366	5 634
Kokku ostetud	2 726 279	2 029 512

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2021. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 965 146 eur (2020. aastal 422 526 eur), ostetud teenuseid ja kaupu 2 580 180 eur (2020. aastal 1 948 236 eur).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2021. aastal osutatud teenuseid ja müüdud kaupu 12 708 eur (2020. aastal 12 658 eur), ostetud teenuseid ja kaupu 118 731 eur (2020. aastal 75 642 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 17 544 eur (2020. aastal 16 242 eur), ostetud teenuseid ja kaupu 27 366 eur (2020. aastal 5 634 eur).

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

Laenude tagatised

2021. aastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 1 500 000 eur ulatuses, tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

31.12.2021 seisuga on ettevõttel pikaajaline laen Auto 100 AS-lt summas 2 650 000 eur, intressimääraga 1,18%

laenusummalt, tagastamistähtaeg on 31.12.2028.

Juhatuse liikmetele makstud tasud

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

12.04.2022 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 31.03.2023.

Arvelduslaenu intressimäär on 1,35% kasutatud ja 0,6% kasutamata laenusummalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	06.06.2022

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 2021, 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 ülevaatusetöövõtude 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 eetikanoodeid.

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 2021 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

7. juuni 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	07.06.2022
RANDO RAND	Vandeaudiitor	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 686
Kokku	248 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 280
Kokku	248 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1302911	50.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1218098	47.54%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	41315	1.61%	Ei

Sidevahendid

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