

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tesla Rent OÜ

registrikood: 12821392

tänavanimi, maja number: Loigu põik 5

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75310

telefon: +372 5036672, +372 5037434

e-posti aadress: info@teslarent.eu

veebilehe aadress: www.teslarent.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Peale 2020 COVID otsust lõpetada lühirendi ja takso teenuse pakkumine oli 2021 ettevõtte jaoks suunamuutuse aasta. Keskendusime täisteenusrendile ning vahendasime uusi autosid. Aasta lõppes summaarselt kasumiga tänu osanike laenu osalisele kustutamisele. Aasta jooksul tuli veel osade autode müük, mis tõi sisse kahjumi. Täna peaks olema jääkväärtused juba paremini kontrolli all kuigi mõningaid kõrvalekaldeid võib veel esineda mistõttu osaliselt on veel võimalikud kahjumid autode müügist. 2022 toimus veel kaks sellist müüki mis ka 2022 aastat mõjutavad. Enamus teisi autosid on pikema ajalise vaatega ning pigem peaks mõju olema väike.

Aastal 2021 omakapital veidi kosus mistõttu hetkel me otseselt muid tegevusi ei planeeri. Kui ka 2022 kasum jätkub ja osakapital kasvab kohustusliku 50% lähemale, siis jätkame samal trendil. Kui siiski ei kasva, siis kustutame veelgi omanikulaenu või vähendame osakapitali omanikulaenu arvelt, et jääk oleks kooskõlas reeglitega. Hetkel ei ole ettevõttel mingeid likviidsuskriise mistõttu ka majandusaasta aruandes neid muutusi ette ei teinud vaid jälgime 2022 trajektoori.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 060	57 701	
Nõuded ja ettemaksed	5 259	2 618	2
Varud	0	109 080	
Kokku käibevarad	64 319	169 399	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	539 780	570 115	3
Kokku põhivarad	539 780	570 115	
Kokku varad	604 099	739 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	164 655	70 640	5
Võlad ja ettemaksed	18 835	125 709	6
Kokku lühiajalised kohustised	183 490	196 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	380 542	509 674	5
Sihtfinantseerimine	1 875	3 875	
Kokku pikaajalised kohustised	382 417	513 549	
Kokku kohustised	565 907	709 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 384	8 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 576	-81 693	
Kokku omakapital	38 192	29 616	
Kokku kohustised ja omakapital	604 099	739 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	227 699	137 289	7
Muud äritulud	62 845	13 498	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 331	-49 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 781	-7 845	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-99 980	-86 412	3
Muud ärikulud	-17 377	-78 664	10
Ärikasum (kahjum)	22 075	-71 609	
Intressikulud	-13 499	-10 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 576	-81 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 576	-81 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesla Rent OÜ OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Tesla Rent OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Aruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	10
Arvutid ja lisaseadmed	4

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Tesla Rent OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 631	1 631
Ostjatelt laekumata arved	1 631	1 631
Ettemaksed	3 628	3 628
Tulevaste perioodide kulud	1 541	1 541
Muud makstud ettemaksed	2 087	2 087
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 259	5 259
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 357	1 357
Ostjatelt laekumata arved	1 357	1 357
Ettemaksed	1 261	1 261
Tulevaste perioodide kulud	1 005	1 005
Muud makstud ettemaksed	256	256
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 618	2 618

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019					
Soetusmaksumus	954 265	2 418	956 683	0	956 683
Akumuleeritud kulum	-314 704	-1 037	-315 741	0	-315 741
Jääkmaksumus	639 561	1 381	640 942	0	640 942
Ostud ja parendused	243 680	3 385	247 065	0	247 065
Muud ostud ja parendused	243 680	3 385	247 065	0	247 065
Amortisatsioonikulu	-85 431	-981	-86 412	0	-86 412
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-107 514	0	-107 514	0	-107 514
Müügid (jääkmaksumuses)	-123 966	0	-123 966	0	-123 966
31.12.2020					
Soetusmaksumus	855 586	5 803	861 389	0	861 389
Akumuleeritud kulum	-289 256	-2 018	-291 274	0	-291 274
Jääkmaksumus	566 330	3 785	570 115	0	570 115
Ostud ja parendused	91 659	1 070	92 729	5 958	98 687
Muud ostud ja parendused	91 659	1 070	92 729	5 958	98 687
Amortisatsioonikulu	-98 423	-1 557	-99 980	0	-99 980
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 042	0	-29 042	0	-29 042
31.12.2021					
Soetusmaksumus	862 245	6 873	869 118	5 958	875 076
Akumuleeritud kulum	-331 721	-3 575	-335 296	0	-335 296
Jääkmaksumus	530 524	3 298	533 822	5 958	539 780

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	11 667	78 000
Transpordivahendid	11 667	78 000
Kokku	11 667	78 000

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	326 234	164 655	161 579	3,5%-4,5%	EUR	-2026	5
Kapitalirendikohustised kokku	326 234	164 655	161 579				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	323 524	70 640	252 884	3,5%	EUR	-2025	5
Kapitalirendikohustised kokku	323 524	70 640	252 884				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	447 272	468 323
Kokku	447 272	468 323

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	218 963	0	218 963		11
Pikaajalised laenud kokku	218 963	0	218 963		
Kapitalirendikohustised kokku	326 234	164 655	161 579		4
Laenukohustised kokku	545 197	164 655	380 542		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	256 790	0	256 790		11
Pikaajalised laenud kokku	256 790	0	256 790		
Kapitalirendikohustised kokku	323 524	70 640	252 884		4
Laenukohustised kokku	580 314	70 640	509 674		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	447 272	468 323
Kokku	447 272	468 323

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	554	554
Maksuvõlad	2 781	2 781
Saadud ettemaksed	15 500	15 500
Muud saadud ettemaksed	15 500	15 500
Kokku võlad ja ettemaksed	18 835	18 835
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	628	628
Maksuvõlad	6 498	6 498
Saadud ettemaksed	118 583	118 583
Muud saadud ettemaksed	118 583	118 583
Kokku võlad ja ettemaksed	125 709	125 709

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 699	137 039
Slovakkia	0	250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 699	137 289
Kokku müügitulu	227 699	137 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	107 677	137 289
Sõiduautode müük	120 022	0
Kokku müügitulu	227 699	137 289

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	7 000	1 125
Trahvid, viivised ja hüvitised	55 845	12 373
Kokku muud äritulud	62 845	13 498

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	17 375	45 966
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	26
Kahjum materiaalsete põhivarade likvideerimisest	0	32 672
Kokku muud ärikulud	17 377	78 664

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 963	256 791
Kokku laenukohustised	218 963	256 791

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233 299	93 492	70 000	256 791
Kokku laenukohustised	233 299	93 492	70 000	256 791
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	256 791	12 172	50 000	218 963
Kokku laenukohustised	256 791	12 172	50 000	218 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Tesla Rent OÜ (registrikood: 12821392) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KADASTIK	Juhatuse liige	03.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 576
Kokku	-64 808
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-64 808
Kokku	-64 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	120022	52.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	107677	47.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Kadastik	38111054217	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	50000 EUR (Lihtomand)
Toomas Arike	36401172745	Eesti	50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037434
Mobiiltelefon	+372 5036672
E-posti aadress	info@teslarent.eu
Veebilehe aadress	www.teslarent.eu