

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tesla Rent OÜ

registrikood: 12821392

tänavanimi, maja number: Loigu põik 5

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 olid 2021 ja 2022 ettevõtte jaoks suunamuutuse aastad. 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 analoogselt 2021 aastaga. Alles jäänud autopargi korral enam selliseid suuri mõjusid ei tohiks olla.

Aastal 2022 kasvas omakapital üle 50% osakapitalist. Sellegi poolest sai 2023 kevadel mindud osakapitali vähendamise teed. Kanded on veel tänaseks äriregistrile esitamata kuna on kaalumisel võimalik põhikirja uuendamine lisa reservide näol ja sooviksime need muudatused teha ühe kandega.

Ettevõtte põhitegevus on täisteenusrendi pakkumine klientidele ning lisaks oleme ka vahendanud Teslast autosid osta soovijatele liisingusse lisaks ise täisteenuse pakkumisele. Selles kontekstis kaalume ka AMTEL tunnustatud automüüja staatust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 274	59 060	
Nõuded ja ettemaksed	3 744	5 259	2
Kokku käibevarad	63 018	64 319	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	569 474	539 780	3
Kokku põhivarad	569 474	539 780	
Kokku varad	632 492	604 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 263	164 655	5
Võlad ja ettemaksed	17 075	18 835	6
Kokku lühiajalised kohustised	100 338	183 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	474 892	380 542	5
Sihtfinantseerimine	0	1 875	
Kokku pikaajalised kohustised	474 892	382 417	
Kokku kohustised	575 230	565 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 808	-73 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070	8 576	
Kokku omakapital	57 262	38 192	
Kokku kohustised ja omakapital	632 492	604 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	160 859	227 699	7
Muud äritulud	108 327	62 845	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 812	-145 331	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 861	-5 781	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-95 160	-99 980	3
Muud ärikulud	-14 652	-17 377	10
Ärikasum (kahjum)	32 701	22 075	
Intressikulud	-13 633	-13 499	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 070	8 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070	8 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesla Rent OÜ OÜ 2022. 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, viitvõlgasid 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 357	1 357
Ostjatelt laekumata arved	1 357	1 357
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	2 383	2 383
Muud makstud ettemaksed	2 383	2 383
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 744	3 744
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	232 435	0	232 435	0	232 435
Muud ostud ja parendused	232 435	0	232 435	0	232 435
Amortisatsioonikulu	-93 736	-1 424	-95 160	0	-95 160
Müügid (jääkmaksumuses)	-107 581	0	-107 581	0	-107 581
Ümberliigitamised	5 958	0	5 958	-5 958	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	5 958	0	5 958	-5 958	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	931 508	4 455	935 963	0	935 963
Akumuleeritud kulum	-363 908	-2 581	-366 489	0	-366 489
Jääkmaksumus	567 600	1 874	569 474	0	569 474

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	93 333
Transpordivahendid	93 333
Kokku	93 333

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukiliising	286 192	83 263	202 929	3,5%-4,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	-2027	5
Kapitalirendikohustised kokku	286 192	83 263	202 929				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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%+ 6 kuu Euribor	EUR	-2026	5
Kapitalirendikohustised kokku	326 234	164 655	161 579				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	377 942	447 272
Kokku	377 942	447 272

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	271 963	0	271 963		11
Pikaajalised laenud kokku	271 963	0	271 963		
Kapitalirendikohustised kokku	286 192	83 263	202 929		4
Laenukohustised kokku	558 155	83 263	474 892		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	377 942	447 272
Kokku	377 942	447 272

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 165	1 165
Maksuvõlad	410	410
Saadud ettemaksed	15 500	15 500
Muud saadud ettemaksed	15 500	15 500
Kokku võlad ja ettemaksed	17 075	17 075
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 728	227 699
Läti	131	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 859	227 699
Kokku müügitulu	160 859	227 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	105 429	107 677
Sõiduautode müük	54 870	120 022
Sõiduautode tarvikud	560	0
Kokku müügitulu	160 859	227 699

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	1 875	7 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	106 452	55 845
Kokku muud äritulud	108 327	62 845

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	14 247	17 375
Traavid, viivised ja hüvitised	405	2
Kokku muud ärikulud	14 652	17 377

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	271 963	218 963
Kokku laenukohustised	271 963	218 963

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 963	123 000	70 000	271 963
Kokku laenukohustised	218 963	123 000	70 000	271 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Tesla Rent OÜ (registrikood: 12821392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KADASTIK	Juhatuse liige	17.07.2023
TOOMAS ARIKE	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070
Kokku	-45 738
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 738
Kokku	-45 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	105429	65.54%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	54870	34.11%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	560	0.35%	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