

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.02.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: 25 Rent OÜ

registrikood: 16442237

tänava nimi, maja number: Tornimäe tn 3 // 5 // 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: info@25rent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2022. aastal oli autode pikaajaline väljarentimine Euroopas.

2023. aastal plaanib ettevõtte samal tegevusalal jätkata ja laiendada autoparki, mida pakkuda pikaajaliseks rendiks.

Aruandeaasta kahjum on paanis katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	14.02.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 791	0	
Nõuded ja ettemaksed	219 651	0	2
Kokku käibevarad	226 442	0	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000	2,7
Materiaalsed põhivarad	8 725	0	3
Kokku põhivarad	33 725	25 000	
Kokku varad	260 167	25 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53 978	0	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	53 978	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	236 816	0	4,7
Kokku pikaajalised kohustised	236 816	0	
Kokku kohustised	290 794	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 627	0	
Kokku omakapital	-30 627	25 000	
Kokku kohustised ja omakapital	260 167	25 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	105 319	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 883	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 965	3
Muud ärikulud	-11 667	
Ärikasum (kahjum)	-51 933	
Intressitulud	2	
Intressikulud	-3 696	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 627	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 25 Rent raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulused (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 000	0	25 000	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	0	
Ettemaksed	219 583	219 583	0	
Tulevaste perioodide kulud	219 583	219 583	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 651	219 651	25 000	
	14.02.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 000	0	25 000	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000	0	25 000	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	100 000	10 357	110 357	110 357
Amortisatsioonikulu	-8 333	-1 632	-9 965	-9 965
Müügid (jääkmaksumuses)	-91 667	0	-91 667	-91 667
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	10 357	10 357	10 357
Akumuleeritud kulum	0	-1 632	-1 632	-1 632
Jääkmaksumus	0	8 725	8 725	8 725

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osaühingult	150 000	0	150 000		6,37%	EUR	27.06.2026	7
Laen äriühingult	36 000	0	36 000		4,5%	EUR	30.09.2027	
Laen omanikult	50 816	0	50 816		0%	EUR	31.12.2026	7
Pikaajalised laenud kokku	236 816	0	236 816					
Laenukohustised kokku	236 816	0	236 816					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	632	632	
Muud võlad	53 346	53 346	
Intressivõlad	3 696	3 696	7
Muud viitvõlad	49 650	49 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 978	53 978	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	14.02.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Malta	105 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 319
Kokku müügitulu	105 319
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Sõidukite rent	101 800
Muu teenus	3 519
Kokku müügitulu	105 319

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	14.02.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 818	0
Kokku laenukohustised	203 818	0

LAENUKOHUSTISED	14.02.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	280 816	80 000	200 816	3 002
Kokku laenukohustised	0	280 816	80 000	200 816	3 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2024

25 Rent OÜ (registrikood: 16442237) 14.02.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HOBOLAINEN	Juhatuse liige	02.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 627
Kokku	-55 627

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 627
Kokku	-55 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	101800	96.66%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@25rent.ee