

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ

registrikood: 11163656

tänava/talu nimi, Betooni tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 55530085

e-posti aadress: red@redrent.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 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

R.E.D. Trailer Rental OÜ alustas tegevust 09.09.2005. Ettevõtte põhitegevusalaks on haagiste rent.

2023 aasta müügitulu oli 1 070 tuh.eur (2022 aastal 1 206 tuh.eur) ja aruandeaasta kasum 186 tuh.eur (2022 aastal 512 tuh.eur).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 644	215 022	
Nõuded ja ettemaksed	815 150	528 967	2
Kokku käibevarad	944 794	743 989	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	60	60	
Materiaalsed põhivarad	1 459 110	1 957 209	3
Kokku põhivarad	1 459 170	1 957 269	
Kokku varad	2 403 964	2 701 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	402 906	499 968	4
Võlad ja ettemaksed	28 002	68 815	5
Kokku lühiajalised kohustised	430 908	568 783	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	963 920	1 308 965	4
Kokku pikaajalised kohustised	963 920	1 308 965	
Kokku kohustised	1 394 828	1 877 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	6
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 390	283 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 626	511 849	
Kokku omakapital	1 009 136	823 510	
Kokku kohustised ja omakapital	2 403 964	2 701 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 069 594	1 205 546	7
Muud äritulud	80 546	344 688	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 990	-335 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 095	-106 238	
Tööjõukulud	-30 810	-30 810	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-511 544	-570 355	
Ärikasum (kahjum)	265 701	506 917	
Intressitulud	1 062	60 027	
Intressikulud	-81 137	-44 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 626	522 838	
Tulumaks	0	-10 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 626	511 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.E.D. Trailer Rental 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-7 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse finantsseisundi aruandes vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna kohustuse vähendamiseks ja intressikuluks finantskuludes.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Seotud osapoolte vaheline tehing on vahendite või kohustuste üleandmine seotud osapoolte vahel sõltumata sellest, kas see toimub tasu eest või tasuta.

Valitsev mõju on ettevõtte rohkem kui poole hääleõiguse omandiõigus otse või tütarettevõtete kaudu, või oluline osalus ettevõtte hääleõiguses ning põhikirjal või lepingul põhinev õigus juhtida juhtkonna finants- ja tegevuspoliitikat.

Oluline mõju on osalemine ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika otsustamisel, kuid mitte valitsev mõju selle üle.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

omanikke, kellel on oluline mõju, omades üldjuhul 20% või enam aktsiatest; ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;

juhatuse ja nõukogu liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;

ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 150	65 150
Ostjatelt laekumata arved	65 150	65 150
Laenunõuded	750 000	750 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	815 150	815 150
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 240	128 240
Ostjatelt laekumata arved	128 240	128 240
Laenunõuded	400 000	400 000
Ettemaksed	727	727
Tulevaste perioodide kulud	727	727
Kokku nõuded ja ettemaksed	528 967	528 967

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 686 589	2 686 589
Akumuleeritud kulum	-1 245 975	-1 245 975
Jääkmaksumus	1 440 614	1 440 614
Ostud ja parendused	1 086 950	1 086 950
Muud ostud ja parendused	1 086 950	1 086 950
Amortisatsioonikulu	-570 355	-570 355
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 389 537	3 389 537
Akumuleeritud kulum	-1 432 328	-1 432 328
Jääkmaksumus	1 957 209	1 957 209
Ostud ja parendused	62 133	62 133
Muud ostud ja parendused	62 133	62 133
Amortisatsioonikulu	-511 544	-511 544
Müügid (jääkmaksumuses)	-48 688	-48 688
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 224 238	3 224 238
Akumuleeritud kulum	-1 765 128	-1 765 128
Jääkmaksumus	1 459 110	1 459 110

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	84 600	336 800
Transpordivahendid	84 600	336 800
Kokku	84 600	336 800

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	1 366 826	402 906	963 920	6 kuu euribor+1,6%-1,95%	EUR	2024-2027
Kapitalirendinõuded kokku	1 366 826	402 906	963 920			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	1 808 933	499 968	1 308 965	6 kuu euribor+1,6%-1,95%	EUR	2023-2027
Kapitalirendinõuded kokku	1 808 933	499 968	1 308 965			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 149	12 149
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	10 416	10 416
Muud võlad	3 937	3 937
Muud viitvõlad	3 937	3 937
Kokku võlad ja ettemaksed	28 002	28 002

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 765	43 765
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	20 811	20 811
Muud võlad	2 739	2 739
Muud viitvõlad	2 739	2 739
Kokku võlad ja ettemaksed	68 815	68 815

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 069 594	1 201 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	4 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 069 594	1 205 546
Kokku müügitulu	1 069 594	1 205 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste rent	1 069 594	1 205 546
Kokku müügitulu	1 069 594	1 205 546

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 027	23 027
Sotsiaalmaksud	7 783	7 783
Kokku tööjõukulud	30 810	30 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 297	45 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 297	45 296
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750 000	400 000
Kokku laenukohustised	750 000	400 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	31 218
Kokku võlad ja ettemaksed	1 800	31 218

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	790 000	400 000	-790 000	400 000
Kokku antud laenud	790 000	400 000	-790 000	400 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	400 000	350 000	750 000
Kokku antud laenud	400 000	350 000	750 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	844 570	796 503
Kokku müüdnud	844 570	796 503

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	797	198
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	64 153
Kokku ostetud	6 797	64 351

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2024

R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ (registrikood: 11163656) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KALJURAI	Juhatuse liige	24.01.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

05.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

R.E.D. TRAILER RENTAL OÜ (registrikood: 11163656) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	05.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 626
Kokku	981 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1069594	100.00%	Jah