

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: 25 Rent OÜ

registrikood: 16442237

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tornimäe tn 3 // 5 // 7

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2023. aastal oli autode pikaajaline väljarentimine Euroopas.

2024. aastal plaanib ettevõtte samal tegevusalal jätkata ja laiendada autoparki, mida pakkuda pikaajaliseks rendiks.

Netovara taastamiseks plaanib omanik teha omakapitali täiendavaid sissemaksid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 367	6 791	
Nõuded ja ettemaksed	168 189	219 651	2
Kokku käibevarad	190 556	226 442	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000	2
Materiaalsed põhivarad	6 654	8 725	3
Kokku põhivarad	31 654	33 725	
Kokku varad	222 210	260 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	149 400	53 978	5
Kokku lühiajalised kohustised	149 400	53 978	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	265 816	236 816	4
Kokku pikaajalised kohustised	265 816	236 816	
Kokku kohustised	415 216	290 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 627	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 379	-55 627	
Kokku omakapital	-193 006	-30 627	
Kokku kohustised ja omakapital	222 210	260 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	14.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	402 332	105 319	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 361	-131 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 361	-3 883	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 071	-9 965	3
Muud ärikulud	0	-11 667	
Ärikasum (kahjum)	-150 461	-51 933	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-11 918	-3 696	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-162 379	-55 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 379	-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 laenunõuded) 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 väärtuses, 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	33 606	33 606	0	7
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 000	0	25 000	7
Ettemaksed	134 583	134 583	0	
Tulevaste perioodide kulud	134 583	134 583	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 189	168 189	25 000	
	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	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	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
Amortisatsioonikulu	0	-2 071	-2 071	-2 071
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	10 357	10 357	10 357
Akumuleeritud kulum	0	-3 703	-3 703	-3 703
Jääkmaksumus	0	6 654	6 654	6 654

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	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
Laen erasikult	29 000	0	29 000		4%	eur	03.05.2027	
Pikaajalised laenud kokku	265 816	0	265 816					
Laenukohustised kokku	265 816	0	265 816					

	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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 200	78 200	
Maksuvõlad	5 936	5 936	
Muud võlad	65 264	65 264	
Intressivõlad	15 614	15 614	7
Muud viitvõlad	49 650	49 650	7
Kokku võlad ja ettemaksed	149 400	149 400	

	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	7
Kokku võlad ja ettemaksed	53 978	53 978	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	14.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	372 332	105 319	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 332	105 319	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Suurbritannia	30 000	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 000	0	
Kokku müügitulu	402 332	105 319	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõidukite rent	402 332	101 800	
Muu teenus	0	3 519	
Kokku müügitulu	402 332	105 319	

Lisa 7 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	33 606	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 606	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 207	52 652
Kokku võlad ja ettemaksed	62 207	52 652

PIKAAJALISED	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	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	200 816	200 816
Kokku laenukohustised	200 816	200 816

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 816	0	0	200 816	9 555
Kokku laenukohustised	200 816	0	0	200 816	9 555

MÜÜDUD	2023	14.02.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372 332	0
Kokku müüdnud	372 332	0

OSTETUD	2023	14.02.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0
Kokku ostetud	6 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2024

25 Rent OÜ (registrikood: 16442237) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HOBOLAINEN	Juhatuse liige	12.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 379
Kokku	-218 006

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 379
Kokku	-218 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	402332	100.00%	Jah