

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Auto 100 Rent

registrikood: 10694908

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 12b

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 53030538, +372 6837020

e-posti aadress: info@auto100rent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Auto 100 Rent OÜ põhitegevuseks on täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent.

Aastal 2024 jätkati varasema strateegiaga, mis näeb ette pikaajalise ja lühiajalise rendisumma mahtude tõusu.

Automüügi käive on kasvanud 115% ja renditulu 33% võrreldes eelmise majandusaastaga.

Majandusaasta lõpuks täideti enamus 2024. aastaks seatud eesmärkidest ning selle tulemusena paranesid oluliselt ettevõtte majandusnäitajad.

Jätkati pikaajalise rendi ärisuuna järk-järgulist kasvatamist ning samuti suurenes rõhk premium segmendi autode lühiajalise rendi mahu ning valiku laiendamise osas.

Kuna eelkõige oleme keskendunud luksus- ja sportautode rendile, mille soetamine on väga ressursimahukas, siis sellest tulenevalt on kasvavad ka laenukohustused ning laenuintressikulud.

Uuel aastal jätkame autopargi ja teenuste arendamist, et vastata kiiresti muutuvale turule ning suurendada turuosa.

Tulud ja kasum

2024. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 8 114 518 eurot (2023. aastal 4 770 012 eur) ning majandusaasta tulemuseks kujunes 603 374 eurot (2023. aastal 446 299 eur) kasumit.

Dividende pole plaanis välja maksta.

Peamised suhtarvud

	2024	2023
Müügitulu (EUR)	8 114 518	4 770 012
Puhaskasum (EUR)	603 374	446 299
Puhasrentaablus	7,44%	9,36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,54	9,28
ROA	3,81%	3,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	956	4 219	2
Nõuded ja ettemaksed	439 499	607 906	3,5
Varud	15 400 027	10 862 740	4
Kokku käibevarad	15 840 482	11 474 865	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	255	6
Immateriaalsed põhivarad	9 532	13 807	7
Kokku põhivarad	9 532	14 062	
Kokku varad	15 850 014	11 488 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 528 378	199 901	9
Võlad ja ettemaksed	1 449 337	1 026 612	10
Eraldised	10 000	10 000	
Kokku lühiajalised kohustised	4 987 715	1 236 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 000 000	7 800 000	9
Võlad ja ettemaksed	1 931 463	1 124 953	10
Kokku pikaajalised kohustised	8 931 463	8 924 953	
Kokku kohustised	13 919 178	10 161 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 138 023	691 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603 374	446 299	
Kokku omakapital	1 930 836	1 327 461	
Kokku kohustised ja omakapital	15 850 014	11 488 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	8 114 518	4 770 012	12
Muud äritulud	117 339	114 622	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 908 518	-3 960 969	14
Mitmesugused tegevuskulud	-87 871	-65 911	15
Tööjõukulud	-264 748	-170 863	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 712	-6 013	6,7
Ärikasum (kahjum)	965 008	680 878	
Intressikulud	-361 645	-234 584	9
Muud finantstulud ja -kulud	11	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	603 374	446 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603 374	446 299	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto 100 Rent (edaspidi: ettevõtte) 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit v.a. autode puhul, kus on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasutusrendile antud põhivara amortiseeritakse lepinguperioodi jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügi kulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatud kasumi maksumääraks oli kuni 31.12.2024 20% ehk 20/80 ja alates 01.01.2025 22% ehk 22/78 väljamakstavalt netosummalt. Varasemalt regulaarsetele dividendidele kehtinud madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast ei ole enam kohaldatav alates 1. jaanuarist 2025.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Auto 100 Rent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	956	4 219
Kokku raha	956	4 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 160	29 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	311 882	311 882	5
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	98 457	98 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 499	439 499	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	447 141	447 141	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83 488	83 488	5
Muud nõuded	627	627	
Ettemaksed	76 650	76 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	607 906	607 906	

Real "Nõuded ostjate vastu" on samuti kajastatud nõue seotud osapoolte vastu summas 6 619 eurot (31.12.2023 425 978 eurot), täiendav info on kajastatud lisa nr.17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	15 400 027	10 862 740
Mootorsõidukid	15 400 027	10 862 740
Kokku varud	15 400 027	10 862 740

Aruandeperioodil ega ka eelneval perioodil ei ole toimunud varude allahindlusi ega mahakandmisi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 373	0	1 684
Üksikisiku tulumaks	0	12 160	0	4 550
Sotsiaalmaks	0	20 814	0	7 787
Kohustuslik kogumispension	0	1 261	0	472
Töötuskindlustusmaksed	0	1 575	0	628
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	311 882	0	83 488	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	311 882	37 183	83 488	15 121

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja 10.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni estamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 310	1 310
Akumuleeritud kulum	-1 055	-1 055
Jääkmaksumus	255	255
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2024		
Soetusmaksumus	1 310	1 310
Akumuleeritud kulum	-1 310	-1 310
Jääkmaksumus	0	0

Aruandeperioodil ega ka eelneval perioodil ei ole toimunud materiaalsete põhivarade allahindlusi ega mahakandmisi. Amortisatsioonikulu on kajastatud lisas 15.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 870	15 870
Akumuleeritud kulum	-2 063	-2 063
Jääkmaksumus	13 807	13 807
Ostud ja parendused	1 182	1 182
Amortisatsioonikulu	-5 457	-5 457
31.12.2024		
Soetusmaksumus	17 052	17 052
Akumuleeritud kulum	-7 520	-7 520
Jääkmaksumus	9 532	9 532

2023. aastal kanti maha www.auto100rent.ee kodulehe esimese versiooni kulud seoses uue arenduse soetusega. 2024. aastal mahakandmisi/allahindlusi ei ole tehtud. Amortisatsioonikulu on kajastatud lisas 15.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 639 878	2 034 702	12

Ettevõtte rendib lühi- kui pikaajaliselt transpordivahendeid nii kolmandatele isikutele kui seotud osapooltele.

Kasutusrendile antud varade bilansiline jääkmaksumus on seisuga 31.12.2024 15 400 027 eurot (31.12.2023: 10 862 740 eurot).

Rendilepingutega ei kaasne oluliseid eritingimusi.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 200	4 624	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 200	4 200	

Lisa 9 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	2 028 378	2 028 378			€STR + 1,35%	EUR	31.03.2025	17
Lühiajaline laen Rohe Auto	1 500 000	1 500 000			3,5%	EUR	31.12.2025	17
Lühiajalised laenud kokku	3 528 378	3 528 378						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen A100 Premium	7 000 000	0	0	7 000 000	3,6%	EUR	31.12.2026	17
Pikaajalised laenud kokku	7 000 000	0	0	7 000 000				17
Laenukohustised kokku	10 528 378	3 528 378	0	7 000 000				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	199 901	199 901			€STR + 1,35%	EUR	31.03.2024	17
Lühiajalised laenud kokku	199 901	199 901						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen A100 Premium	7 800 000	0	0	7 800 000	3,254%	EUR	31.12.2025	17
Pikaajalised laenud kokku	7 800 000	0	0	7 800 000				17
Laenukohustised kokku	7 999 901	199 901	0	7 800 000				

Pikaajalise laenu intresse arvestati 2024. aastal 290 916 eurot (2023. aastal 220 006 eurot).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	659 508	659 508	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	
Maksuvõlad	37 183	37 183	0	5
Saadud ettemaksed	2 684 109	752 646	1 931 463	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 380 800	1 449 337	1 931 463	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	527 250	527 250	0	
Võlad töövõtjatele	7 311	7 311	0	
Maksuvõlad	15 121	15 121	0	5
Muud võlad	21 558	21 558	0	
Intressivõlad	21 558	21 558	0	
Saadud ettemaksed	1 580 325	455 372	1 124 953	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 151 565	1 026 612	1 124 953	

Võlad tarnijatele on samuti kajastatud kohustis seotud osapooltele summas 570 694 eurot (31.12.2023.a. 521 804 eurot), täiendav info on kajastatud lisas nr.17.

Lisa 11 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 on 1 741 396 eurot.
Võimalikud väljamakstavad tingimuslikud netodividendid oleksid summas 1 358 289 eur ja tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt 383 107 eur.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2024 ning jaotamata kasumist välja kuulutatavate dividendide väljamaksmisel rakendub maksumäär 22/78.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 114 518	4 770 012	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 114 518	4 770 012	
Kokku müügitulu	8 114 518	4 770 012	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	3 317 312	2 498 415	8
Vahendusteenused	103 759	87 266	
Mootorsõidukite müük	4 693 447	2 184 331	
Kokku müügitulu	8 114 518	4 770 012	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	117 339	114 622
Kokku muud äritulud	117 339	114 622

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 533 387	-3 706 972
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-36 484	-3 184
Mootorsõidukite kindlustus	-173 101	-183 996
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-22 427	-16 016
Muud teenused	-143 119	-50 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 908 518	-3 960 969

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-8 270	-6 945
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 008	-9 296
Reklaamikulud	-20 129	-20 944
Haldus- ja raamatupidamisteenus	-27 020	-24 432
Muud	-31 444	-4 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-87 871	-65 911

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-197 868	-127 700
Sotsiaalmaksud	-66 880	-43 163
Kokku tööjõukulud	-264 748	-170 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Auto 100 Premium OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aktsiaselts Adole Invest
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 070	425 978	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 549	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 619	425 978	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	462 138	520 120	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	106 766	1 348	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 790	336	
Kokku võlad ja ettemaksed	570 694	521 804	10

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	7 000 000	7 800 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 500 000	0	
Kokku laenukohustised	8 500 000	7 800 000	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	4 600 000	3 200 000	0	7 800 000	220 006	
Kokku laenukohustised	4 600 000	3 200 000	0	7 800 000	220 006	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 800 000	0	800 000	7 000 000	279 045	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 500 000	0	1 500 000	11 871	
Kokku laenukohustised	7 800 000	1 500 000	800 000	8 500 000	290 916	9

MÜÜDUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	1 914 931	609 843
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	279 543	715 160
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 135	31 994
Kokku müüdnud	2 222 609	1 356 997

OSTETUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	6 908 249	857 893
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	699 819	4 250 126
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 898	17 028
Kokku ostetud	7 626 966	5 125 047

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2024. aastal müüdnud kaupu 1 914 931 eur (2023. aastal 609 843 eur), ostetud kaupu 6 908 249 eur (2023. aastal 857 893 eur).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2024. aastal müüdnud kaupu 279 543 eur (2023. aastal 90 899 eur), ostetud kaupu 699 819 eur (2023. aastal 4 250 126 eur).

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtetele on 2024. aastal müüdnud kaupu 28 135 eur (2023. aastal 31 994 eur), ostetud kaupu 18 898 eur (2023. aastal 17 028 eur).

Ostetud kauba tulu kajastatakse kasumiaruande real "Müügitulu". Ostetud kauba kulu kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Laenude tagatised

Arvelduslaenu tagamiseks on seotud kommertspant vallasvarale ja Aktsiaselts Adole Invest garantii.

31.12.2024 seisuga on ettevõtte pikaajaline laen Auto 100 Premium OÜ-t summas 7 000 000 eur, intressimääraga 3,600% laenusummalt, tagastamistähtaeg on 31.12.2026 ja lühiajaline laen Rohe Auto OÜ-lt 1 500 000 eur, intressimääraga 3,500%, tähtaeg 31.12.2025.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

07.01.2025 andis Aktsiaselts Adole Invest laenu summas 2 500 000 eurot intressimääraga 3,000% aastas.

08.04.2025 muudeti arvelduslaenu lepingut ja uueks tähtpäevaks on 15.04.2026.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2025

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIO ORGLA	Juhatuse liige	29.05.2025
Indrek Jürisoo	Juhatuse liige	29.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Auto 100 Rent osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Auto 100 Rent (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2024;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane alus meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised

võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

29. mai 2025
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Auto 100 Rent (registrikood: 10694908) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	29.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 138 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603 374
Kokku	1 741 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 741 397
Kokku	1 741 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite jaemüük	47811	EMTAK 2025	4693447	57.84%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	EMTAK 2025	3317312	40.88%	Ei
Mootorsõidukite remont ja hooldus	95311	EMTAK 2025	103759	1.28%	Ei