

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Car For Rent OÜ

registrikood: 10641177

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 146

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 56657700

faks: +372 6140850

e-posti aadress: car4rent@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 (sulgudes on esitatud tegevusalale vastav EMTAK 2009 kood):

sõiduautode ja väikebusside (täismahuga 3,5t) müük (45111);

sõiduautode ja väikebusside (täismahuga 3,5t) rentimine ja kasutusrent (77111);

Samade tegevusaladega tegeles ühing aruandeaastale eelnenud majandusaastal ja ka järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevustega samadel aladel.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu, eur	43 043	39 876
Tulu kasv, %	7,94%	-31,06%
Puhaskasum, eur	439	-3 114
Puhasrentaablus, %	1,02%	-7,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	1,10
ROA, %	0,22%	-1,35%
ROE, %	3,19%	-23,37%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	473	2 875
Nõuded ja ettemaksed	36 432	33 943
Varud	160 498	192 659
Kokku käibevara	197 403	229 477
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	452
Kokku põhivara	0	452
Kokku varad	197 403	229 929
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	178 519	208 787
Võlad ja ettemaksed	5 121	7 818
Kokku lühiajalised kohustused	183 640	216 605
Kokku kohustused	183 640	216 605
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 512	13 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-3 114
Kokku omakapital	13 763	13 324
Kokku kohustused ja omakapital	197 403	229 929

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 043	39 876
Muud äritulud	53 230	24 698
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 195	-35 568
Mitmesugused tegevuskulud	-9 271	-15 686
Tööjõukulud	0	-1 803
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-452	-452
Muud ärikulud	-2 888	-711
Ärikasum (kahjum)	5 467	10 354
Finantstulud ja -kulud	-5 028	-13 469
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439	-3 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-3 115

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	48 894	47 950
Muud äritegevuse tulude laekumised	406	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-59 810	-43 764
Väljamaksed töötajatele	0	-2 154
Muud rahavood äritegevusest	-2 693	-1 600
Kokku rahavood äritegevusest	-13 203	432
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 795	2 059
Saadud laenude tagasimaksed	-2 255	-397
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 540	1 662
Kokku rahavood	-662	2 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 875	1 044
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-662	2 096
Valuutakursside muutuste mõju	-1 740	-265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	473	2 875

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 626	16 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 114	-3 114
31.12.2010	2 556	256	10 512	13 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	439	439
31.12.2011	2 556	256	10 951	13 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks);
- f) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjale olulist mõju omavad omanikud;
- b) ettevõtja tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	473	2 875
Kokku raha	473	2 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 039	33 260	4
Muud nõuded	393	382	
Muud	393	382	
Ettemaksed	0	301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 432	33 943	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	607	0	0
Käibemaks	36 039	0	33 260	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10	0	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 039	617	33 260	86

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	160 498	192 659
Kokku varud	160 498	192 659

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	14 247	14 247	9 508	23 755
Akumuleeritud kulum	-14 247	-14 247	-8 604	-22 851
Jääkmaksumus	0	0	904	904
Amortisatsioonikulu	0	0	-452	-452
31.12.2010				
Soetusmaksumus	14 247	14 247	9 508	23 755
Akumuleeritud kulum	-14 247	-14 247	-9 056	-23 303
Jääkmaksumus	0	0	452	452
Amortisatsioonikulu	0	0	-452	-452
31.12.2011				
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	1 521	5 752

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 241	4 946

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 436	339	
Maksuvõlad	617	86	4
Muud võlad	0	7 393	
Saadud ettemaksed	68	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 121	7 818	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 043	39 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 043	39 876
Kokku müügitulu	43 043	39 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	35 311	29 608
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	1 578	5 752
Muud majandustegevust toetavad tegevused	4 633	4 516
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 521	0
Kokku müügitulu	43 043	39 876

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	53 230	24 698
Kokku muud äritulud	53 230	24 698

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 241	4 946
Energia	1 848	1 795
Kütus	1 848	1 795
Mitmesugused bürookulud	417	1 721
Lähetuskulud	0	2 357
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	445
Muud	4 765	4 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 271	15 686

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 205
Sotsiaalmaksud	0	598
Kokku tööjõukulud	0	1 803

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2 888	711
Kokku muud ärikulud	2 888	711

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 029	-13 471
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 028	-13 469

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	87 292	74 459
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 324	35 177

Aruande digitaalallkirjad

Car For Rent OÜ (registrikood: 10641177) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR LÄÄNE	Juhatuse liige	27.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439
Kokku	10 951
Katmine	
Kokku	10 951

jääb järgmisse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	35311	82.04%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	6154	14.30%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1578	3.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Lääne	36707130250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6140850
Mobiiltelefon	+372 56657700
E-posti aadress	car4rent@hot.ee