

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Car4Rent OÜ

registrikood: 16281886

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Ohaka tee 26

postisihnumber: 74117

telefon: +372 56341341

e-posti aadress: jevgeni.salnikov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Car4Rent OÜ on asutatud 02.08.2021.a.

Sissejuhatus

2023. aastal jätkus Car4Rent OÜ äritegevuse mahtude stabiilne areng ja saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Car4Rent OÜ müügitulu 1 083 510 eurot. Kasumiks aruandeaastal kujunes 116 090 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruandeaastal olid tehtud sissepanekud uue tegevuse arendamiseks.

Car4Rent OÜ peamiseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata seni tegevust.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 010	63 270	
Nõuded ja ettemaksed	51 471	1 880	2
Varud	4 861	1 600	
Kokku käibevarad	133 342	66 750	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	465 403	261 504	3
Kokku põhivarad	465 403	261 504	
Kokku varad	598 745	328 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 475	5 836	
Võlad ja ettemaksed	79 195	65 954	4
Kokku lühiajalised kohustised	85 670	71 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 293	88 772	
Kokku pikaajalised kohustised	229 293	88 772	
Kokku kohustised	314 963	160 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 692	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 090	167 692	
Kokku omakapital	283 782	167 692	
Kokku kohustised ja omakapital	598 745	328 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 083 510	560 185	
Muud äritulud	21 434	732	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 666	-188 305	5
Mitmesugused tegevuskulud	-241 647	-125 770	6
Tööjõukulud	-251 185	-59 837	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 401	-14 118	
Muud ärikulud	-1 157	-114	
Ärikasum (kahjum)	123 888	172 773	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	-7 804	-5 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 090	167 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 090	167 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Car4Rent OÜ 2023. aasta a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Car4Rent OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 915	40 915
Ostjatelt laekumata arved	40 915	40 915
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 400	3 400
Ettemaksed	7 156	7 156
Muud makstud ettemaksed	7 156	7 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 471	51 471
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200	200
Ostjatelt laekumata arved	200	200
Ettemaksed	1 680	1 680
Muud makstud ettemaksed	1 680	1 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 880	1 880

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	80 522	195 100		195 100	275 622
Amortisatsioonikulu	0	-14 118		-14 118	-14 118
31.12.2022					
Soetusmaksumus	80 522	195 100	0	195 100	275 622
Akumuleeritud kulum	0	-14 118	0	-14 118	-14 118
Jääkmaksumus	80 522	180 982	0	180 982	261 504
Ostud ja parendused		260 650	14 650	275 300	275 300
Amortisatsioonikulu	0	-70 439	-962	-71 401	-71 401
31.12.2023					
Soetusmaksumus	80 522	455 750	14 650	470 400	550 922
Akumuleeritud kulum	0	-84 557	-962	-85 519	-85 519
Jääkmaksumus	80 522	371 193	13 688	384 881	465 403

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 645	33 645
Võlad töövõtjatele	5 550	5 550
Maksuvõlad	40 000	40 000
Kokku võlad ja ettemaksed	79 195	79 195
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 119	17 119
Võlad töövõtjatele	12 729	12 729
Maksuvõlad	5 313	5 313
Muud võlad	15 045	15 045
Saadud ettemaksed	15 748	15 748
Muud saadud ettemaksed	15 748	15 748
Kokku võlad ja ettemaksed	65 954	65 954

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-495	-88
Energia	-7 664	-223
Elektrienergia	-7 664	-223
Transpordikulud	-5 707	-4 013
Üür ja rent	-59 473	-3 924
Autode kindlustus	-192 963	-44 534
Autode remont	-127 927	-103 599
Muud	-21 437	-31 924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 666	-188 305

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-14 120	-3 620
Mitmesugused bürookulud	-53	-129
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 674	-5 911
Ruumide kommunaalkulud	-5 982	-4 960
Ruumide remondikulud	-202 717	-91 260
Reklaamikulud	-640	-7 026
Pangateenused	-1 750	-721
Raamatupidamisteenus	-2 928	-1 120
Muud	-4 783	-11 023
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-241 647	-125 770

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	186 704	44 190
Sotsiaalmaksud	64 481	15 647
Kokku tööjõukulud	251 185	59 837
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 650	17 650
Kokku laenukohustised	164 650	17 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 193	4 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Car4Rent OÜ (registrikood: 16281886) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SALNIKOV	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 090
Kokku	283 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 782
Kokku	283 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 090
Kokku	283 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 782
Kokku	283 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1083510	100.00%	Jah