

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Leaseplan OÜ

registrikood: 12066197

tänavanimi, maja ja korteri number: Väike-Vägeva 18-2

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75312

telefon: +372 5113388

e-posti aadress: info@ecartrade.eu

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 Laenukohustused	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Leaseplan OÜ alustas tegevust 28.02.2011

Ettevõtte tegeleb uute ja kasutatud autode ekspordi ja impordiga. 2013. aastal imporditi peamiselt Belgiast, Hollandist ja Saksamaalt ja peamise osa käibest moodustas nende müük Eesti turule. Eksporti sel aastal ei toimunud. Seoses keerulise olukorraga kasutatud autode turul kukkusid müügimarginalid ja aasta lõppes kahjumiga.

Aruandeaasta lõpu seisuga firmas töötajaid ei olnud ning esialgu töötajate arvu suurendada pole plaanis.

Andres Ligi
Juhataja

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 300	78 070	
Nõuded ja ettemaksed	1 823	52	
Varud	53 690	97 440	
Kokku käibevara	77 813	175 562	
Kokku varad	77 813	175 562	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 092	131 280	2
Võlad ja ettemaksed	5 039	22 241	
Kokku lühiajalised kohustused	67 131	153 521	
Kokku kohustused	67 131	153 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muu omakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 791	7 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 359	14 422	
Kokku omakapital	10 682	22 041	
Kokku kohustused ja omakapital	77 813	175 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	333 625	483 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 462	-453 322	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 283	-10 088	
Tööjõukulud	-3 485	-3 485	4
Muud ärikulud	-32	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 637	16 421	
Intressikulud	-2 740	-2 004	
Muud finantstulud ja -kulud	18	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 359	14 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 359	14 421	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 637	16 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 701	16 701
Varude muutus	43 750	-85 240
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 202	17 993
Laekunud intressid	18	4
Kokku rahavood äritegevusest	16 228	-34 121
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-70	-19 700
Antud laenude tagasimaksed	0	30 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70	11 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	64 790	157 300
Saadud laenude tagasimaksed	-133 978	-54 500
Makstud intressid	-2 740	-2 003
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 928	100 797
Kokku rahavood	-55 770	77 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 070	394
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 770	77 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 300	78 070

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	0	7 619	10 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	14 422	14 422
Muutused reservides	0	250		-250	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 500	0	-2 500
31.12.2012	2 500	250	-2 500	21 791	22 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-11 359	-11 359
31.12.2013	2 500	250	-2 500	10 432	10 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Leaseplan OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Leaseplan OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). 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 maksetähtaegadest 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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Nii 2013. kui 2012. aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Muud laenukohustused				
Laenud seotud osapooltelt	62 092	62 092		
Muud laenukohustused kokku	62 092	62 092		
Laenukohustused kokku	62 092	62 092		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	51 200	51 200		
Lühiajalised laenud kokku	51 200	51 200		
Muud laenukohustused				
Laenud seotud osapooltelt	80 080	80 080		
Muud laenukohustused kokku	80 080	80 080		
Laenukohustused kokku	131 280	131 280		

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 241	17 215
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 191	4 576
Kokku tingimuslikud kohustused	10 432	21 791

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 620	2 620
Sotsiaalmaksud	865	865
Kokku tööjõukulud	3 485	3 485

Leaseplan OÜ maksis juhatuse liikmele tasu 2013. aastal 2 620 (2012. aastal 2 620) eurot.

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123	62 092	52	80 080

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	0	27 278	9 290

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 700	30 851	76 600	22 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2013	2012	
Arvestatud tasu		2 620	2 620	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Leaseplan OÜ (registrikood: 12066197) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIGI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 359
Kokku	10 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 432
Kokku	10 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 359
Kokku	10 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 432
Kokku	10 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	329769	98.84%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ligi	37706210021		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113388
E-posti aadress	info@ecartrade.eu