

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Leaseplan OÜ

registrikood: 12066197

tänavanimi, maja ja korteri number: Kalju 6-8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

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. 2012. aastal uute autode ekspordi ei toimunud, kasutatud autosid müüdi Soome. Autosid imporditi Belgiast, Hollandist ja Saksamaalt. 2012. aastal moodustas peamise osa käibest kasutatud autode müük Eesti turule. Uuel aastal on eesmärgiks müüginahku suurendamine koduturul.

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

Andres Ligi
Juhataja

/allkirjastatud digitaalselt/
27.06.2013. a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 070	394	
Nõuded ja ettemaksed	52	27 753	
Varud	97 440	12 200	
Kokku käibevara	175 562	40 347	
Kokku varad	175 562	40 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 280	25 980	2
Võlad ja ettemaksed	22 241	4 248	
Kokku lühiajalised kohustused	153 521	30 228	
Kokku kohustused	153 521	30 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Muu omakapital	-2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 422	7 619	
Kokku omakapital	22 041	10 119	
Kokku kohustused ja omakapital	175 562	40 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	28.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	483 316	355 515	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-453 322	-335 080	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 088	-12 824	
Tööjõukulud	-3 485	0	4
Ärikasum (kahjum)	16 421	7 611	
Finantstulud ja -kulud	-1 999	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 422	7 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 422	7 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	28.02.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 421	7 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 701	-16 753
Varude muutus	-85 240	-12 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 993	4 248
Laekunud intressid	4	8
Kokku rahavood äritegevusest	-34 121	-17 086
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-19 700	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	30 700	6 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 000	-8 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	157 300	29 420
Saadud laenude tagasimaksed	-54 500	-3 440
Makstud intressid	-2 003	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 797	25 980
Kokku rahavood	77 676	394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	394	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 676	394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 070	394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2011	2 500	0	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		7 619	7 619
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Leaseplan OÜ 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 kaasnevaid 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.

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 2012. kui 2011. 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 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Laenukohustused (eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laenud seotud osapooltelt	25 980	25 980		
Muud laenukohustused kokku	25 980	25 980		
Laenukohustused kokku	25 980	25 980		

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 215	5 822
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 576	1 547
Kokku tingimuslikud kohustused	21 791	7 369

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	28.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 620	0
Sotsiaalmaksud	865	0
Kokku tööjõukulud	3 485	0

Leaseplan OÜ maksis juhatuse liikmele tasu 2012. aastal 2 620 (2011. aastal 0) eurot.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	80 080	11 203	25 980

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

28.02.2011 - 31.12.2011	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 ettevõttjad	11 203	0	25 980	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2012	28.02.2011 - 31.12.2011	
Arvestatud tasu		2 620	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Leaseplan OÜ (registrikood: 12066197) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIGI	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 422
Kokku	21 791
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 791
Kokku	21 791

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 422
Kokku	21 791
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	470175	97.28%	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