

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.06.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.05.2020

**ärinimi:** Lease Deal Group AS

**registrikood:** 14580455

**tänava/talu nimi,** Rävala pst 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10145

**telefon:** +358 500777070

**e-posti aadress:** timo.nieminen@leasedealgroup.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 7 |
| Lisa 3 Võlad ja ettemaksed         | 7 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 8 |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Lease Deal Group AS on asutatud 05.10.2018. Põhitegevusala on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.05.2020       | 31.05.2019     |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Varad                                        |                  |                |
| Käibevarad                                   |                  |                |
| Raha                                         | 28 323           | 14 522         |
| Finantsinvesteeringud                        | 0                | 652 250        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 967 472          | 9 892          |
| Varud                                        | 105 328          | 104 864        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 101 123</b> | <b>781 528</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 254 750        | 0              |
| Materiaalsed põhivarad                       | 44 037           | 0              |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 298 787</b> | <b>0</b>       |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 399 910</b> | <b>781 528</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |
| Kohustised                                   |                  |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 1 444 391        | 669 250        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 835           | 517            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 465 226</b> | <b>669 767</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 465 226</b> | <b>669 767</b> |
| Omakapital                                   |                  |                |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 100 000          | 100 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 761           | 0              |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 822 923          | 11 761         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>934 684</b>   | <b>111 761</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 399 910</b> | <b>781 528</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | 05.10.2018 -<br>31.05.2019 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 720 836                    | 0                          |
| Muud äritulud                               | 694 014                    | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -563 917                   | -4 466                     |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -28 012                    | 0                          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>822 921</b>             | <b>-4 466</b>              |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 0                          | 15 000                     |
| Intressitulud                               | 0                          | 1 257                      |
| Intressikulud                               | 0                          | -30                        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2                          | 0                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>822 923</b>             | <b>11 761</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>822 923</b>             | <b>11 761</b>              |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Lease Deal Group AS 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Lease Deal Group AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud) ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangakontol olevat raha.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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.

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Ostetud toodete ja teenustega seotud kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, samas perioodis kui nendega seotud tulud (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Siia hulka arvatakse tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.05.2020     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 54 884         | 54 884         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 54 884         | 54 884         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 872 588        | 872 588        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded |                | 0              |
| Muud nõuded                        | 30 000         | 30 000         |
| Laenunõuded                        | 30 000         | 30 000         |
| Ettemaksed                         | 10 000         | 10 000         |
| Muud makstud ettemaksed            | 10 000         | 10 000         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>967 472</b> | <b>967 472</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.05.2019     | 12 kuu jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 636            | 636            |
| Muud nõuded                        | 9 256          | 9 256          |
| Laenunõuded                        | 8 000          | 8 000          |
| Intressinõuded                     | 1 256          | 1 256          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>9 892</b>   | <b>9 892</b>   |

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.05.2020    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 16 078        | 16 078         |
| Maksuvõlad                       | 4 757         | 4 757          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>20 835</b> | <b>20 835</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.05.2019    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 517           | 517            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>517</b>    | <b>517</b>     |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | 05.10.2018 -<br>31.05.2019 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 28 865                     | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                 | 9 525                      | 0                          |
| Pensionikulu                                   | 231                        | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>38 621</b>              | <b>0</b>                   |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2                          | 0                          |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.05.2020 | 31.05.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 56 650     | 249 763    |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 1 577 939  |            |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                               | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | 05.10.2018 -<br>31.05.2019 |
| Arvestatud tasu                                                               | 10 000                     | 0                          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2020

**Lease Deal Group AS (registrikood: 14580455) 01.06.2019 - 31.05.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi         | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| TIMO OLAVI ANTERO NIEMINEN | Juhatuse liige     | 31.08.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.05.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 761         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 822 923        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>834 684</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 720836          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| Liik            | Sisu                             |
| Mobiiltelefon   | +358 500777070                   |
| E-posti aadress | timo.nieminen@leasedealgroup.com |