

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts "LKW ROTARE"

registrikood: 10511173

postiaadress: Põlva maakond, Kanepi vald, Krootuse küla, Mäe tn 4
postisihthnumber: 63514

telefon: +372 6008527

faks: +372 6008528

e-posti aadress: evekaseleht@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte AS LKW Rotare on asutatud 24.06.1992 aastal.

Äriühing on käibemaksukohuslane ja LKW ROTARE AS tegutseb peamiselt veonduses ja laonduses ning tema põhitegevuseks on kaubavedu maanteel, peamiselt Skandinaavia riikides ja Baltikumis ning muude veondusega seotud tegevustega.

Lisategevusena rendib ettevõtte välja kinnisvara. Äriühingu kasutuses olevad kinnisvaraobjektid Tallinnas, Viljandis ja Tartus on välja renditud ja rentimine jätkub ka järgneval aastal.

2023 aasta äriühingu käive vähenes võrreldes 2022 aasta käibega, 22 %. Ettevõtte töötas kasumiga.

Äriühingus 2023 aastal oli töötajate arv 3 ja tööjõukulu koos maksudega oli 38 712 eurot. Juhatuse liikmele oli arvestatud ja väljamakstud vaid töötasu, muid hüvesid ei ole välja makstud.

2023 aastal jätkati pakkumast Tallinnas asuvates ruumides AIRBNB teenust, mis võimaldas ettevõttel ära kasutada võimalust ärilisel eesmärgil teenida tulu. Äriühing planeerib jätkata samadel tegevusaladel.

2023 aastal võeti pikaajalist laenu ning soetati kinnisvara Viljandi linna. Soetatud kinnisvara ruumid renditakse ettevõtetele välja.

2024 aasta eesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine, et olla konkurentsivõimeline ettevõtte. Äriühing on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	245 010	280 963
Nõuded ja ettemaksed	127 290	319 629
Varud	69	0
Kokku käibevarad	372 369	600 592
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	200 413	214 364
Kinnisvarainvesteeringud	544 995	127 122
Materiaalsed põhivarad	499 456	323 771
Kokku põhivarad	1 244 864	665 257
Kokku varad	1 617 233	1 265 849
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 877	0
Võlad ja ettemaksed	318 026	349 890
Kokku lühiajalised kohustised	335 903	349 890
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	292 228	0
Võlad ja ettemaksed	0	31
Kokku pikaajalised kohustised	292 228	31
Kokku kohustised	628 131	349 921
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	888 172	702 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 174	185 672
Kokku omakapital	989 102	915 928
Kokku kohustised ja omakapital	1 617 233	1 265 849

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	814 096	1 055 214
Muud äritulud	2 099	2 809
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-599 125	-748 786
Mitmesugused tegevuskulud	-60 341	-74 640
Tööjõukulud	-38 712	-30 980
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 626	-21 511
Muud ärikulud	-36	-1 214
Ärikasum (kahjum)	79 355	180 892
Intressitulud	12 630	4 780
Intressikulud	-18 811	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 174	185 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 174	185 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS LKW Rotare 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lühendatud kujul, vastavalt muudatustele raamatupidamise seaduses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Masinad ja seadmed 14-30%,

Kontoriinventar 30-40%,

Hooned 4%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse kohustuste all.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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.

Tulud

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.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 ja seda väljamakstavalt netosummalt.

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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	67 200	67 200		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450		
Laenunõuded	260 053	59 640	200 413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 703	127 290	200 413	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103 351	103 351		
Ostjatelt laekumata arved	103 351	103 351		
Laenunõuded	430 642	216 278	214 364	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 993	319 629	214 364	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	185	0	12 245
Üksikisiku tulumaks		118		167
Sotsiaalmaks		1 675		1 341
Kohustuslik kogumispension		42		38
Töötuskindlustusmaksed		138		137
Ettemaksukonto jääk	450		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450	2 158		13 928

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	51 187	115 419	166 606
Akumuleeritud kulum	0	-34 868	-34 868
Jääkmaksumus	51 187	80 551	131 738
Amortisatsioonikulu	0	-4 616	-4 616
31.12.2022			
Soetusmaksumus	51 187	115 419	166 606
Akumuleeritud kulum	0	-39 484	-39 484
Jääkmaksumus	51 187	75 935	127 122
Ostud ja parendused		438 193	438 193
Amortisatsioonikulu	0	-20 320	-20 320
31.12.2023			
Soetusmaksumus	51 187	553 612	604 799
Akumuleeritud kulum	0	-59 804	-59 804
Jääkmaksumus	51 187	493 808	544 995

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	39 380	19 425
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-28 960	-5 530

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	172 561	432 960	2 063	0	435 023	223 425	831 009
Akumuleeritud kulum	-97 784	-432 960	-2 063	0	-435 023	0	-532 807
Jääkmaksumus	74 777	0	0	0	0	223 425	298 202
Ostud ja parendused		49 960			49 960		49 960
Muud ostud ja parendused		49 960			49 960		49 960
Amortisatsioonikulu	-6 902	-17 486	0	0	-17 486	0	-24 388
Muud muutused		-3			-3		-3
31.12.2022							
Soetusmaksumus	172 561	482 917	2 063	0	484 980	223 425	880 966
Akumuleeritud kulum	-104 686	-450 446	-2 063	0	-452 509	0	-557 195
Jääkmaksumus	67 875	32 471	0	0	32 471	223 425	323 771
Ostud ja parendused						165 740	165 740
Muud ostud ja parendused						165 740	165 740
Amortisatsioonikulu	-6 903	190 191			190 191		183 288
Müügid (jääkmaksumuses)		-173 343			-173 343		-173 343
31.12.2023							
Soetusmaksumus	172 561	309 574	2 063	0	311 637	389 165	873 363
Akumuleeritud kulum	-111 589	-260 255	-2 063	0	-262 318	0	-373 907
Jääkmaksumus	60 972	49 319	0	0	49 319	389 165	499 456

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 594	35 594	
Võlad töövõtjatele	6 586	6 586	
Maksuvõlad	2 158	2 158	
Muud võlad	271 425	271 425	
Dividendivõlad	271 425	271 425	
Saadud ettemaksed	2 263	2 263	
Muud saadud ettemaksed	2 263	2 263	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 026	318 026	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	56 563	56 563	
Võlad töövõtjatele	4 544	4 544	
Maksuvõlad	13 928	13 928	
Muud võlad	271 425	271 425	
Dividendivõlad	271 425	271 425	
Saadud ettemaksed	3 461	3 430	31
Muud saadud ettemaksed	3 461	3 430	31
Kokku võlad ja ettemaksed	349 921	349 890	31

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 367	1 855
Puhkusetasude kohustis	3 219	2 688
Kokku võlad töövõtjatele	6 586	4 543

Lisa 8 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	722 225	957 969
Rootsi	32 063	45 199
Soome	30 398	24 264
Taani	6 360	16 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 050	11 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	814 096	1 054 949
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	265
Kokku müügitulu	814 096	1 055 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubvedu maanteel	559 430	801 624
muu veondust abistavad tegevused	207 796	226 139
kinnisvara rentimine	39 392	19 425
AIRBNB MAJUTUS	7 478	8 026
Kokku müügitulu	814 096	1 055 214

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
autode kütus	63 591	80 883
autode remont ja hooldus	32 912	39 863
ekspedeerimine	469 338	611 644
autode kindlustus	6 733	7 303
teedemaks	2 449	3 426
muud otsekulud	24 102	5 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	599 125	748 786

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	14 772	5 301
Elektrienergia	14 772	5 301
Mitmesugused bürookulud	136	65
Lähetuskulud	15 285	22 625
koolitus	2 600	3 025
kütusekulu	741	7 064
telefon, internet	1 961	1 826
remondi -ja hooldustööd	10 313	10 480
Muud	14 533	24 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 341	74 640

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 492	24 939
Sotsiaalmaksud	9 220	6 040
Kokku tööjõukulud	38 712	30 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Aktsiaselts "LKW ROTARE" (registrikood: 10511173) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KASELEHT	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	888 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 174
Kokku	961 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	559430	68.72%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	207796	25.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39392	4.84%	Ei
Külaliskorter	55204	7478	0.92%	Ei