

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Lu-Trac OÜ

registrikood: 11278112

tänava nimi ja maja number: Roosikrantsi 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10119

telefon: +372 56154302

e-posti aadress: kaarel.tammar@eesti.ee

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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Lu-Trac alustas tegevust 2006. aastal. 2011. aasta oli ettevõtte jaoks viies täismahus aasta. Äriühingu põhikirjalisteks tegevusaladeks on kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine ning mootorkütuste hulgimüük. Hetkel tegeletakse ainult vahendustegevusega.

Ettevõtte netokäive 2011. aastal oli 215 581 eurot (2010. aastal 301 329 eurot) ning kasum 142 611 eurot (2010. aastal 118 464 eurot).

Äriühingul on üks juhatuse liige, äriühingul ei ole töötajaid ning juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 925	12 898	
Nõuded ja ettemaksed	215 581	304 840	2,3
Kokku käibevara	261 506	317 738	
Kokku varad	261 506	317 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 577	2 420	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 577	2 420	
Kokku kohustused	3 577	2 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	5
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 197	168 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 611	118 464	
Kokku omakapital	257 929	315 318	
Kokku kohustused ja omakapital	261 506	317 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	215 581	301 329	6
Mitmesugused tegevuskulud	-19 936	-21 045	
Muud ärikulud	0	-409	
Ärikasum (kahjum)	195 645	279 875	
Finantstulud ja -kulud	131	7 321	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 776	287 196	
Tulumaks	-53 165	-168 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 611	118 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	195 645	279 875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 259	-94 210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 157	-2 642	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-168 732	
Kokku rahavood äritegevusest	232 896	14 291	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	592 787	
Antud laenud	0	-600 000	
Laekunud intressid	131	7 321	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	131	108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-34 754	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-34 754	
Kokku rahavood	33 027	-20 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 898	33 253	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 027	-20 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 925	12 898	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	803 488	831 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	118 464	118 464
Makstud dividendid	0	0	-634 755	-634 755
31.12.2010	25 565	2 556	287 197	315 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	142 611	142 611
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2011	25 565	2 556	229 808	257 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lu-Trac 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamis Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2011. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning 2012. a maksumäär ei muutunud. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	215 581	301 329	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 511	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 581	304 840	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	3 511
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 511

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 892	1 157	
Muud võlad	600	1 178	
Võlg osanikule	85	85	8
Kokku võlad ja ettemaksed	3 577	2 420	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1
<p>Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 229 808 eurot (2010. a. 287 197 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 48 260 eurot (2010. a. 60 311 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 181 548 eurot (2010. a. 226 886 eurot).</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbulikkus kasumit seisuga 31.12.2011. a.</p>		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	215 581	301 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 581	301 329
Kokku müügitulu	215 581	301 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste ja tööstuskemikaalide vahendamine	215 581	301 329
Kokku müügitulu	215 581	301 329

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	131	7 321
Kokku finantstulud ja -kulud	131	7 321

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõttel on võlg osaniku, Samokate S.A. ees 85 eurot. Võlg tekkis, kui osakapitali sissemaksel laekus nimiväärtusest suurem summa.

Aruande digitaalallkirjad

Lu-Trac OÜ (registrikood: 11278112) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 611
Kokku	229 808
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Ainuosanim tegi 17.05.2012 otsuse kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	215581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SAMOKATE S.A.		Bd prince Henri, Luksemburg	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+352 2686871
E-posti aadress	ghenry@facts-accounting.com