

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: LKW Trucks OÜ

registrikood: 11308787

tänava/talu nimi, Õlleköögi tee
maja ja korteri number: 16

küla: Kurna küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75307

telefon: +372 5060610, +372 6661363

faks: +372 6661364

e-posti aadress: info@lkw.ee

veebilehe aadress: www.lkw.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ LKW TRUCKS peamiseks tegevusalaks on veo- ja rasketehnika müümine ning müügiteenuse osutamine.

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl 1 töötaja.

2011.a. juhatuse liikmetele töötasu ja muid tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu	2 067 175	2 229 216
Puhaskasum	173	70 603
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,36	3,89
Käibe kasv %	-7,83	26
Puhasrentaablus %	0,008	3,17
ROA	0,055	21,93
ROE	0,13	51,56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	102 465	98 218
Nõuded ja ettemaksud	1 024	4 756
Varud	10 833	10 833
Kokku käibevara	114 322	113 807
Põhivara		
Materiaalne põhivara	200 234	202 763
Kokku põhivara	200 234	202 763
Kokku varad	314 556	316 570
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 857	20 731
Võlad ja ettemaksud	28 598	4 473
Kokku lühiajalised kohustused	48 455	25 204
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	128 987	154 425
Kokku pikaajalised kohustused	128 987	154 425
Kokku kohustused	177 442	179 629
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 129	63 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173	70 604
Kokku omakapital	137 114	136 941
Kokku kohustused ja omakapital	314 556	316 570

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 067 175	2 229 216
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 980 268	-2 071 274
Mitmesugused tegevuskulud	-58 681	-56 578
Tööjõukulud	-19 297	-21 207
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 529	-2 529
Ärikasum (kahjum)	6 400	77 628
Finantstulud ja -kulud	-6 227	-7 025
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173	70 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173	70 603

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 400	77 628
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 529	2 529
Kokku korrigeerimised	2 529	2 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 770	13 660
Varude muutus	0	3 835
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 087	1 756
Laekunud intressid	39	10
Makstud intressid	-6 266	-7 035
Kokku rahavood äritegevusest	30 559	92 383
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 432
Saadud laenude tagasimaksed	-26 312	-36 093
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 312	-30 661
Kokku rahavood	4 247	61 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 218	36 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 247	61 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 465	98 218

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	63 525	66 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 604	70 604
31.12.2010	2 556	256	134 129	136 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173	173
31.12.2011	2 556	256	134 302	137 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LKW Trucks OÜ 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtusega, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot (v.a. mobiiltelefonid, mis kantakse sõltumata soetusmaksumusest otse kuludesse) ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- maad ei amortiseerita;
- ehitised 4%-10%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega

kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused.

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumi eraldisest.

Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-5 057	-5 057
Jääkmaksumus	159 779	45 513	205 292
Amortisatsioonikulu		-2 529	-2 529
31.12.2010			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-7 586	-7 586
Jääkmaksumus	159 779	42 984	202 763
Amortisatsioonikulu		-2 529	-2 529
31.12.2011			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-10 115	-10 115
Jääkmaksumus	159 779	40 455	200 234

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	148 844	19 857	128 987				15.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	148 844	19 857	128 987				
Laenukohustused kokku	148 844	19 857	128 987				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	175 156	20 731	154 425		2,98	EUR	15.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	175 156	20 731	154 425				
Laenukohustused kokku	175 156	20 731	154 425				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	159 779	159 779
Kokku	159 779	159 779

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 074	1 957
Võlad töövõtjatele	959	959
Maksuvõlad	22 344	1 333
Muud võlad	221	224
Intressivõlad	221	224
Saadud ettemaksed	3 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 598	4 473

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	222 600	0
Leedu	102 850	55 349
Soome	48 400	153 724
Holland	8 000	43 650
Eesti	1 603 225	1 316 969
Läti	0	162 234
Saksamaa	0	121 970
Taani	0	103 400
Poola	0	13 500
Belgia	0	7 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 985 075	1 977 796
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	38 900	210 070
Afganistan	28 000	0
Saudi Araabia	15 200	0
Iraak	0	34 000
Ukraina	0	7 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	82 100	251 420
Kokku müügitulu	2 067 175	2 229 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 45191	2 067 175	2 229 216
Kokku müügitulu	2 067 175	2 229 216

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 103	15 638
Sotsiaalmaksud	5 194	5 568
Kokku tööjõukulud	19 297	21 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2011
Arvestatud tasu	19 297

Aruande digitaalallkirjad

LKW Trucks OÜ (registrikood: 11308787) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDOJA	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173
Kokku	134 302
Jaotamine	
Dividendideks	173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 129
Kokku	134 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173
Kokku	134 302
Jaotamine	
Dividendideks	134 302
Kokku	134 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	2067175	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Põldoja	36811170255	Nabala tee 14, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661363
Faks	+372 6661364
Mobiiltelefon	+372 5060610
E-posti aadress	info@lkw.ee
Veebilehe aadress	www.lkw.ee