

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LKW Trucks OÜ

registrikood: 11308787

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

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 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl 2 töötaja.

2015.a. juhatuse liikmetele töötasu ja muid tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	2 564 529	4 389 055
Puhaskasum	6 870	20 182
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,88	0,97
Käibe kasv %	-41,5	101,3
Puhasrentaablus %	0,27	0,46
ROA	2,53	6,70
ROE	3,49	10,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	70 198	72 192
Nõuded ja ettemaksud	5 732	31 461
Varud	4 782	4 782
Kokku käibevara	80 712	108 435
Põhivara		
Materiaalne põhivara	190 118	192 647
Kokku põhivara	190 118	192 647
Kokku varad	270 830	301 082
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 513	86 971
Võlad ja ettemaksud	1 687	24 183
Kokku lühiajalised kohustused	18 200	111 154
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	55 832	0
Kokku pikaajalised kohustused	55 832	0
Kokku kohustused	74 032	111 154
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 116	166 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 870	20 182
Kokku omakapital	196 798	189 928
Kokku kohustused ja omakapital	270 830	301 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 564 529	4 389 055
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 482 977	-4 286 910
Mitmesugused tegevuskulud	-39 177	-45 792
Tööjõukulud	-29 948	-29 989
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 529	-2 529
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 898	23 835
Muud finantstulud ja -kulud	-3 028	-3 653
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 870	20 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 870	20 182

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 898	23 835
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 529	2 529
Kokku korrigeerimised	2 529	2 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 729	41 343
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 496	-42 078
Laekunud intressid	2	6
Makstud intressid	-1 857	-2 349
Kokku rahavood äritegevusest	13 805	23 286
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 799	-21 234
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 799	-21 234
Kokku rahavood	-1 994	2 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 192	70 140
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 994	2 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 198	72 192

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	166 934	169 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 182	20 182
31.12.2014	2 556	256	187 116	189 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 870	6 870
31.12.2015	2 556	256	193 986	196 798

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 aastas 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 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 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	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-15 173	-15 173
Jääkmaksumus	159 779	35 397	195 176
Amortisatsioonikulu		-2 529	-2 529
31.12.2014			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-17 702	-17 702
Jääkmaksumus	159 779	32 868	192 647
Amortisatsioonikulu		-2 529	-2 529
31.12.2015			
Soetusmaksumus	159 779	50 570	210 349
Akumuleeritud kulum		-20 231	-20 231
Jääkmaksumus	159 779	30 339	190 118

Lisa 3 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	72 345	16 513	55 832		EUR	15.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	72 345	16 513	55 832			
Laenukohustused kokku	72 345	16 513	55 832			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	86 971	86 971			EUR	15.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	86 971	86 971				
Laenukohustused kokku	86 971	86 971				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	159 779	159 779
Kokku	159 779	159 779

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 344 829	4 149 825
Soome	14 500	13 000
Leedu	25 800	14 000
Läti	39 200	0
Holland	16 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 440 929	4 176 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	22 300
Ukraina	15 000	35 600
Afganistan	94 600	121 600
Araabia Ühendemiraadid	14 000	4 730
Iraak	0	14 000
Gruusia	0	14 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	123 600	212 230
Kokku müügitulu	2 564 529	4 389 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45191	2 564 529	4 389 055
Kokku müügitulu	2 564 529	4 389 055

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 563	22 604
Sotsiaalmaksud	7 385	7 385
Kokku tööjõukulud	29 948	29 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	24 726	24 763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

LKW Trucks OÜ (registrikood: 11308787) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDOJA	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 870
Kokku	193 986
Jaotamine	
Dividendideks	193 986
Kokku	193 986

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 870
Kokku	193 986
Jaotamine	
Dividendideks	193 986
Kokku	193 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	2564529	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Põldoja	36811170255	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