

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Lord Invest

registrikood: 10638040

tänava/talu nimi, Nurmenuku tee 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11914

telefon: +372 5512150

e-posti aadress: tiinalepik@hotmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
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

Tegevusaruanne

OÜ Lord Invest põhitegevuseks on lõike- ja potilillede ja lilleseadete jaemüük.

2011 aastal kauples OÜ Lord Invest kolmes kaupluses Tallinna kaubanduskeskustes.

Kaup ostetakse Eesti tootjatelt kui ka importkaupa vahendavatelt hulgifirmadelt.

2012 aastal kavatakse põhitegevusega jätkata.

Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevateks perioodideks.

OÜ Lord Invest juhatus koosneb ühest liikmest, kes töötab ettevõtte tegevjuhina. Keskmine töötajate arv oli 2011 a. 7 inimest.

Tiina Lepik

Lord Invest OÜ

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 233	11 353	2
Finantsinvesteeringud	3 541	4 905	
Nõuded ja ettemaksed	4 263	6 350	
Varud	11 566	13 265	4
Kokku käibevara	26 603	35 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 726	2 578	5
Kokku põhivara	1 726	2 578	
Kokku varad	28 329	38 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 716	3 771	6
Võlad ja ettemaksed	19 315	31 569	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 031	35 340	
Kokku kohustused	25 031	35 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299	-3 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187	3 816	
Kokku omakapital	3 298	3 111	
Kokku kohustused ja omakapital	28 329	38 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	208 297	199 726	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 577	-95 347	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 189	-37 757	11
Tööjõukulud	-59 699	-58 493	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-852	-1 159	5
Muud ärikulud	-371	-2 950	
Ärikasum (kahjum)	609	4 020	
Finantstulud ja -kulud	-422	-203	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187	3 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187	3 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	609	4 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	852	1 159	5
Kokku korrigeerimised	852	1 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 087	1 234	
Varude muutus	1 699	1 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 254	-10 889	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 007	-3 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 660	-2 833	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 024	2 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 364	-628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 500	3 132	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 350	-1 278	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-205	-200	
Makstud intressid	-422	-205	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 523	1 449	
Kokku rahavood	-4 120	-2 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 353	13 616	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 120	-2 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 233	11 353	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-3 517	-705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 816	3 816
31.12.2010	2 556	256	299	3 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			187	187
31.12.2011	2 556	256	486	3 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lord Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti Vabariigi heast raamatupidamisetavast. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allhindlused. Nõuded hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvestus
Materiaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega varasid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni. Lühema kasuliku tööeaga ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse nende soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt vara eeldatavast tööeast ja kulumisastmest. Amortisatsiooninormid määratakse igale konkreetsele põhivarale eraldi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutuseaga füüsilise substansita identifitseeritav vara, mida kasutatakse oma tegevuses ja mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest 3 kuni 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaarväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodil kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	292	9 916
Arvelduskontod	6 941	1 437
Kokku raha	7 233	11 353

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		205
Käibemaks	951	3 302
Üksikisiku tulumaks	941	1 356
Sotsiaalmaks	2 178	3 110
Kohustuslik kogumispension	61	76
Töötuskindlustusmaksed	280	396
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	516	514
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 927	8 959

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 566	13 265
Kokku varud	11 566	13 265

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	807	4 037	4 844	2 301	7 145
Akumuleeritud kulum	-269	-2 771	-3 040	-367	-3 407
Jääkmaksumus	538	1 266	1 804	1 934	3 738
Amortisatsioonikulu	-162	-538	-700	-460	-1 160
31.12.2010					
Soetusmaksumus	807	1 150	1 957	2 301	4 258
Akumuleeritud kulum	-431	-422	-853	-827	-1 680
Jääkmaksumus	376	728	1 104	1 474	2 578
Amortisatsioonikulu	-162	-230	-392	-460	-852
31.12.2011					
Soetusmaksumus	807	1 150	1 957	2 301	4 258
Akumuleeritud kulum	-593	-652	-1 245	-1 287	-2 532
Jääkmaksumus	214	498	712	1 014	1 726

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	5 716	5 716			
Lühiajalised laenud kokku	5 716	5 716			
Laenukohustused kokku	5 716	5 716			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	3 771	3 771			2011
Lühiajalised laenud kokku	3 771	3 771			
Laenukohustused kokku	3 771	3 771			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 774	20 058	
Võlad töövõtjatele	2 614	2 552	
Maksuvõlad	4 927	8 959	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 315	31 569	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 297	199 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 297	199 726
Kokku müügitulu	208 297	199 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	208 297	199 726
Kokku müügitulu	208 297	199 726

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 577	95 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 577	95 347

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	33 165	23 735
Energia	1 765	783
Elektrienergia	1 765	783
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 977	1 132
Muud	8 282	12 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 189	37 757

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	44 659	43 606
Sotsiaalmaksud	15 040	14 887
Kokku tööjõukulud	59 699	58 493
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 669	7 742

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lord Invest (registrikood: 10638040) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LEPIK	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187
Kokku	486
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	486
Kokku	486

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187
Kokku	486
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	486
Kokku	486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	208297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Nahk	35407100218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Tiina Lepik	47006304217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5512150
E-posti aadress	tiinalepik@hotmail.com