

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Lunester

registrikood: 10073253

tänava/talu nimi, Männiku tee 123/1A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6559548

faks: +372 6559548

e-posti aadress: info@lunester.ee

veebilehe aadress: www.lunester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Lunester OÜ alustas majandustegevust 1995.a.

Põhitegevuseks on spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAKi kood 46901), jäemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes (EMTAKi kood 47191) ja muu teenindus (EMTAKi kood 96099).

Õhupallidega saab kaunistada igat ruumi – korterist kuni ärikeskuseni, igat üritust – sõbralikust peoõhtust kuni ärikohtumiseni. Värvilised vanikud, lendlevad kompositsioonid õhupallidest, täidetud heeliumiga, mahulised figuurid, pannoo, õhupallid õnnitlustega ja see ei ole piir! Õhupallidest saab teha kõike! Kerged erksavärvilised õhupallid loovad hea tuju, tekitavad kordumatuid emotsioone ning on lõbusad erinevate kujude ning värvitega. Kõige efektsamad on plahvatusõhupallid. Kulminatsioonihetkel lae alla riputatud õhupallidest koosnev „plahvatus“ lõhkeb soovitud hetkel ning laest hakkab alla sadama serpontiini ja õhupalli vihm. Lisaks kummiõhupallidele pakume ka fooliumi – ja kõndivaid õhupalle. Tavaliselt on nad kõik piltidega ja pealkirjadega. Samas pakume ka klientidele unikaalse võimaluse kasutada sellist efektiivset reklaamivahendit nagu reklaamtrükk õhupallidele. Lisaks õhupallidele pakume peo- ja karnevalikaupa.

Keskmine töötajate arv oli 9 inimest ning nende palkade ja lisatasude kogu summa oli 29838 eurot, s.h. juhatuse liige töötasu oli 7679 eurot.

Netokäive (müügitulu) oli 234.3 tuh. eurot, sellest 99.38 % Eestis.

Realiseerimise maht suurenes 57.88 %.

2011.a. kasum oli 14441 euro.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1327 eurot.

Järgmisel aastal planeerib suurenda turustuse, jätkata kontakti välismaa partneriga.

Juhatuse liige

Viktoria Tseluiko

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Lunester OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastuvuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamis aastaaruanne kajastab Lunester OÜ finantsseisundid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.05.2012.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- juhatuse hinnangul on Lunester OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatusel liige

Viktoria Tseluiko

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 118	70 282	2
Nõuded ja ettemaksed	38 181	39 690	3
Varud	98 101	60 252	7
Kokku käibevara	166 400	170 224	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 454	9 439	8
Kokku põhivara	8 454	9 439	
Kokku varad	174 854	179 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 498	30 728	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 498	30 728	
Kokku kohustused	11 498	30 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 208	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 021	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 686	149 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 441	-11 382	
Kokku omakapital	163 356	148 935	
Kokku kohustused ja omakapital	174 854	179 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	234 269	148 388	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 256	-89 361	14
Mitmesugused tegevuskulud	-49 593	-36 379	15
Tööjõukulud	-40 072	-44 303	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 312	-1 866	8
Muud ärikulud	-9	-13	17
Ärikasum (kahjum)	14 027	-23 534	
Finantstulud ja -kulud	414	12 152	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 441	-11 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 441	-11 382	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 027	-23 534
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 509	-10 683
Varude muutus	-37 849	-10 320
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 230	7 473
Laekunud intressid	414	12 152
Kokku rahavood äritegevusest	-41 129	-24 912
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	985	-1 737
Kokku rahavood investeerimistegevusest	985	-1 737
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20	0
Kokku rahavood	-40 164	-26 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 282	96 931
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 164	-26 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 118	70 282

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	149 068	160 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 382	-11 382
31.12.2010	10 226	1 023	137 686	148 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 441	14 441
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-18			-18
Muutused reservides		-2		-2
31.12.2011	10 208	1 021	152 127	163 356

Seoses eurole üleminekuga muutusime osakapitali nimiväärtuses ja korrigeerisime kohustusliku reservkapitali. Alates 18.10.2011 osakapital on 10208 eurot, kohustuslik reservkapital on 1021 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lunester 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

OÜ Lunester kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruande skeem 1.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatud kaudnemeetod.

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

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatusega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kuludesse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Hooned ja rajatised	5 – 10 %
Masinad ja seadmed	20 – 40 %
Muu põhivara	20 – 40 %

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Raha	30 118	70 282
Kokku raha	30 118	70 282

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 775	38 594	4
Ostjatelt laekumata arved	30 775	38 594	
Ettemaksed	7 406	1 096	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 181	39 690	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	30 775	38 594
Kokku nõuded ostjate vastu	30 775	38 594

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 880	848
Üksikisiku tulumaks	168	263
Sotsiaalmaks	568	768
Kohustuslik kogumispension	17	0
Töötuskindlustusmaksed	72	98
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 845	2 023

140 eurot on müügimaksu võlg.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	7 406	7 406		
Kokku ettemaksed	7 406	7 406		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 096	1 096		
Kokku ettemaksed	1 096	1 096		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	98 101	60 252
Kokku varud	98 101	60 252

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	6 391	4 964	4 493	9 457	3 755	19 603
Akumuleeritud kulum	-1 865	-2 962	-3 912	-6 874	-3 162	-11 901
Jääkmaksumus	4 526	2 002	581	2 583	593	7 702
Ostud ja parendused			2 959	2 959	644	3 603
Muud ostud ja parendused			2 959	2 959	644	3 603
Amortisatsioonikulu	-320	-861	-280	-1 141	-405	-1 866
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 391	4 964	7 452	12 416	4 399	23 206
Akumuleeritud kulum	-2 185	-3 823	-4 192	-8 015	-3 567	-13 767
Jääkmaksumus	4 206	1 141	3 260	4 401	832	9 439
Ostud ja parendused		479	848	1 327		1 327
Muud ostud ja parendused		479	848	1 327		1 327
Amortisatsioonikulu	-324	-856	-721	-1 577	-411	-2 312
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 391	5 443	8 300	13 743	4 399	24 533
Akumuleeritud kulum	-2 509	-4 679	-4 913	-9 592	-3 978	-16 079
Jääkmaksumus	3 882	764	3 387	4 151	421	8 454

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 224	14 401	10
Võlad töövõtjatele	3 059	3 760	11
Maksuvõlad	2 845	2 023	5
Muud võlad	1 370	10 544	12
Muud võlad	1 370	10 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 498	30 728	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	4 224	14 401
Kokku võlad tarnijatele	4 224	14 401

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu detsembri eest	2 325	2 082
Puhkuse reserv	734	1 678
Kokku võlad töövõtjatele	3 059	3 760

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	10 544	10 544		
Kokku muud võlad	10 544	10 544		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 370	1 370		
Kokku muud võlad	1 370	1 370		

Summa 1370 eurot on tulevaste perioodide maksud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 818	146 548
Läti	895	49
Soome	346	1 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 059	148 388
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	210	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	210	0
Kokku müügitulu	234 269	148 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimatahulgikaubandus (kood 46901)	153 119	107 205
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes (kood 47191)	37 268	13 394
Muu teenindus (kood 96099)	43 882	27 789
Kokku müügitulu	234 269	148 388

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 607	3 812
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	123 649	85 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 256	89 361

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	21 144	15 547
Mitmesugused bürookulud	4 931	3 483
Lähetuskulud	2 945	3 942
Koolituskulud	30	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	497	125
Pangakulud	1 407	0
Muud	18 639	13 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 593	36 379

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 838	33 031
Sotsiaalmaksud	10 234	11 272
Kokku tööjõukulud	40 072	44 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Töötajate keskmine arv on 8. Kaks nendest töötavad osalise tööajaga.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	9	13
Kokku muud ärikulud	9	13

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	30	54
Intressitulu hoiustelt	30	54
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-174	-141
Muud finantstulud ja -kulud	-43	0
Viivis ostjatele	276	12 239
Eesti Töötukassa	325	0
Kokku finantstulud ja -kulud	414	12 152

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 679	7 416

Juhatuse liige töötab töölepingu alusel ja saab töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Lunester (registrikood: 10073253) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA TSELUIKO	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 441
Kokku	152 127

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 441
Kokku	152 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	43882	18.73%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	153119	65.36%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	37268	15.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeria Fetissova	48812300241	Männiku tee 90-6, Eesti	1914 EUR
Viktoria Tseluiko	46212200277	MÄNNIKU TEE 90-6, Eesti	1595 EUR
Antonina Tseluyko	43403140321		6380 EUR
Grigori Rõbakov	04.01.1968	Sankt-Peterburg, Venemaa	319 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6559548
Faks	+372 6559548
E-posti aadress	info@lunester.ee
Veebilehe aadress	www.lunester.ee