

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Lorestore osaühing**registrikood: 11365288**

**tänavatänu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-9
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 13522

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5020546

e-posti aadress: heiki.silem@eesti.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Lorestore OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.03.2007.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste teenuste osutamine.

2009.aasta oli ettevõttele kolmas tegevusaasta ning nagu eelmistelgi majandusaastatel tegeleti oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Võrreldes 2008.aasta majandusaastaga langes müügitulu 2,5 korda. Lorestore OÜ omab sidusettevõtet OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2009.a. majandusaasta lõpuga 271 822 krooni. Lisaks soetati 2009.aasta lõpus 8,22% osalus ettevõttes Voicecom OÜ. 2009.aasta lõppes kasumiga 843 414 krooni. 2010.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige. Muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Lorestore OÜ 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Lorestore OÜ finantsseisundit ning majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- juhatuse hinnangul on Lorestore OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199 411	674 427	2
Nõuded ja ettemaksed	16 735	106	3,4
Kokku käibevara	216 146	674 533	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 835 264	1 420 731	5,6
Kokku põhivara	1 835 264	1 420 731	
Kokku varad	2 051 410	2 095 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 732	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 732	0	
Kokku kohustused	2 732	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 161 264	62 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 414	1 988 316	
Kokku omakapital	2 048 678	2 095 264	
Kokku kohustused ja omakapital	2 051 410	2 095 264	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	267 260	649 303	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 149	-19 291	
Muud ärikulud	-575	0	
Ärikasum (-kahjum)	256 536	630 012	
Finantstulud ja -kulud	693 207	1 406 152	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	949 743	2 036 164	
Tulumaks	-106 329	-47 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 414	1 988 316	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	256 536	630 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 629	-106	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 732	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-47 848	
Kokku rahavood äritegevusest	136 310	582 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-222 000	0	5
Laekunud intressid	10 674	5 021	
Laekunud dividendid	490 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	278 674	5 021	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-890 000	-180 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-890 000	-180 000	
Kokku rahavood	-475 016	407 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	674 427	267 348	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-475 016	407 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199 411	674 427	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		246 948	286 948
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 988 316	1 988 316
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	2 051 264	2 095 264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			843 414	843 414
Makstud dividendid			-890 000	-890 000
31.12.2009	40 000	4 000	2 004 678	2 048 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2009.aasta 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. Lorestore OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kehtib alates 01.01.2008) dividendidena 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriile otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidus- ja tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriile otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	159 411	34 427
Tähtajalised hoiused	0	600 000
Kokku raha	199 411	674 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 440	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	106	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	16 735	106	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 490	106	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	242	0	0
Ettemaksukonto jääk	295		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	2 732	106	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 202 553	1 420 731	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	632 711	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 835 264	1 420 731	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Ellore OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Ellore OÜ	1 420 731	-490 000	271 822	1 202 553
Kokku:	1 420 731	-490 000	271 822	1 202 553

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ellore OÜ	49	15.06.2007	19 600

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 on 2 004 678 krooni (2008.a. 2 051 264 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 583 696 krooni (2008.a. 1 620 499 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 420 982 krooni (2008.a. 430 765 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 260	649 303
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	267 260	649 303
Kokku müügitulu	267 260	649 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
IT-alased konsultatsioonid	267 260	649 303
Kokku müügitulu	267 260	649 303

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.aastal ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	271 822	1 401 131
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	410 711	0
Intressitulud	10 674	5 021
Kokku finantstulud ja -kulud	693 207	1 406 152

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	267 260	0	649 303	0

Aruande digitaalallkirjad

Lorestore osäühing (registrikood: 11365288) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	11.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 161 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 414
Kokku	2 004 678
Jaotamine	
Dividendideks	492 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 512 678
Kokku	2 004 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	267260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Marko Pajula	36601250226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heiki.silem@eesti.ee
Mobiiltelefon	+372 5020546