

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING LUKEREN

registrikood: 10308259

tänavatalu nimi, Lootsi 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6616023

faks: +372 6616034

e-posti aadress: oleg@lukeren.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Osakapital	19
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Muud äritulud	21
Lisa 13 Üldhalduskulud	22
Lisa 14 Tööjõukulud	23
Lisa 15 Muud ärikulud	24
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 17 Seotud osapooled	26

Tegevusaruanne

OÜ Lukeren põhiline tegevus algas novembris 1997.a. OÜ Lukeren põhitegevusalaks on alkohoolsete jookide import ja nende hulgimüük.

2009.a. firma aktiivne tegevus peatati ning tegeleti kaubavarude realiseerimisega ning võlgnevuste kustutamisega.

16.04.2009.aastal oli registreeritud osakapitali vähendamine kuni 250 000.-EEK, samuti oli tagasi astunud firma nõukogu, mis varem koosnes kolmest liikmest.

Koosseisud

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 48 000 krooni, keskmine töötajate arve oli aruandeperioodil 1.

Lukeren OÜ-l oli 1 juhatuse liige. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ei makstud.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	908 531	14 807
Brutokasumi määr %	6,5%	22,6%
Puhaskasum (kroonides)	-29 669	-180 789
Kasumi kasv	83,6%	36,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	1,29
ROA	-2,2%	-7,0%
ROE	-13,9%	-74,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Lukeren OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja 30.06.2010 vahemikus ;
- vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga;
- Lukeren OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 154	13 298	2
Nõuded ja ettemaksed	1 156 793	2 325 846	3,4,5,17
Varud	0	285 533	6
Kokku käibevara	1 162 947	2 624 677	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 250	0	7
Kokku põhivara	41 250	0	
Kokku varad	1 204 197	2 624 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	940 000	1 495 000	8,17
Võlad ja ettemaksed	50 578	539 238	9,4,17
Kokku lühiajalised kohustused	990 578	2 034 238	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	347 151	8,17
Kokku pikaajalised kohustused	0	347 151	
Kokku kohustused	990 578	2 381 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	400 800	10
Kohustuslik reservkapital	25 000	40 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 712	-16 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 669	-180 789	
Kokku omakapital	213 619	243 288	
Kokku kohustused ja omakapital	1 204 197	2 624 677	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	908 531	14 807	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-849 589	-11 462	
Brutokasum (-kahjum)	58 942	3 345	
Turustuskulud	-30 917	-165 032	
Üldhalduskulud	-159 609	-98 940	13
Muud äritulud	447 993	110 997	12
Muud ärikulud	-274 434	-205	15
Äri kasum (-kahjum)	41 975	-149 835	
Finantstulud ja -kulud	-71 644	-30 954	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 669	-180 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 669	-180 789	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 975	-149 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 426	0	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	188 601	0	15
Kokku korrigeerimised	199 027	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 374 403	161 014	
Varude muutus	285 533	180 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-488 660	-735 567	
Makstud intressid	-75 143	-40 020	16
Kokku rahavood äritegevusest	1 337 135	-583 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-245 277	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0	7
Antud laenud	-2 039 014	-3 000	5
Antud laenude tagasimaksed	1 833 664	229 620	5
Laekunud intressid	7 183	9 066	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-438 444	235 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	648 000	495 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 550 151	-425 328	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-902 151	69 672	
Kokku rahavood	-3 460	-278 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 298	291 448	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 460	-278 150	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 684	0	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 154	13 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 800	40 080	-16 803	424 077
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-180 789	-180 789
31.12.2008	400 800	40 080	-197 592	243 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			136 211	136 211
Muutused reservides		-15 080		-15 080
Muud muutused omakapitalis	-150 800			-150 800
31.12.2009	250 000	25 000	-61 381	213 619

Aprillis aruandeaastal oli tehtud vähendamine firma osakapitali kuni 250 000 krooni ja kohustuslik reservkapitali kuni 25 000 krooni, seda oli seotud likvideerimisega eelmiseaastat kahjumit.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lukeren OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja soovitused.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2009 ja lõppes 31.detsember 2009. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendi tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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 Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata nõudesummad on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Ostjatele laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Tulevaste perioodide kuludena kajastatakse kindlustumaksed ja muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud, mis on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest järgneva majandusaasta tulude moodustumisel. Viitvõlgnevusena on kajastatud muuhulgas ka väljateenitud ja kuludesse kantud, kuid veel väljamaksmata puhkusetasueraldis koos sotsiaalmaksukuludega.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus

või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Väheolulise maksumusega või kiiresti kuluv inventar on kantud soetamisel kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälisest analüütilist arvestust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni hakatakse arvestama järgmisest kalendrikuust pärast soetumist ja kasutatakse alljärgnevaid lineaarseid amortisatsiooninorme: - seadmed ja masinad – 20% aastas.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
seadmed ja masinad	5

Finantskohustused

Lühiajaliste võlakohustustena on kajastatud pikaajaliste laenude võlgnevuse osa, mis lepingujärgselt kuulub tasumisele 2010. aastal. Pikaajaliste võlakohustustena kajastatakse laenulepingutest tulenev kohustus, mis kuulub tasumisele järgnevatel aruandeperioodidel.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu moodustavad ettevõtte põhitegevusest saadud tulud. Põhitegevuseks on alkoholsete jookide hulgimüük.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 673	10 150
Arvelduskontod	1 481	3 148
Kokku raha	6 154	13 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	61 642	1 923 012	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 198	4
Muud nõuded	1 045 397	396 694	5,17
Ettemaksed	49 754	1 942	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 156 793	2 325 846	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	34 400	4 198	0
Üksikisiku tulumaks	0	790	0	1 518
Sotsiaalmaks	0	4 950	0	3 960
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	240
Töötuskindlustusmaksed	0	210	0	72
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 250	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	42 600	4 198	5 790

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	325 000	325 000	0	0	
Muud nõuded	720 397	720 397	0	0	
Kokku muud nõuded	1 045 397	1 045 397	0	0	3,17
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	119 650	119 650	0	0	
Intressinõuded	24 961	24 961	0	0	
Muud nõuded	252 083	252 083	0	0	
Kokku muud nõuded	396 694	396 694	0	0	3

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	0	268 464
Ettemaksed varude eest	0	17 069
Kokku varud	0	285 533

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
31.12.2008				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	200 277	45 000	245 277	245 277
Amortisatsioonikulu	-6 676	-3 750	-10 426	-10 426
Müügid	-193 601		-193 601	-193 601
31.12.2009				
Jääkmaksumus	0	41 250	41 250	41 250

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	940 000	120 000	820 000	0
Lühiajalised laenud kokku	940 000	120 000	820 000	0
Laenukohustused kokku	940 000	120 000	820 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 495 000	495 000	1 000 000	0
Lühiajalised laenud kokku	1 495 000	495 000	1 000 000	0
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised laen	347 151	0	347 151	0
Pikaajalised võlakirjad kokku	347 151	0	347 151	0
Laenukohustused kokku	1 842 151	495 000	1 347 151	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 136	521 495	
Võlad töövõtjatele	2 842	11 953	14
Maksuvõlad	42 600	5 790	4
Kokku võlad ja ettemaksed	50 578	539 238	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	250 000	400 800
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
250000		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	908 531	14 807
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	908 531	14 807
Kokku müügitulu	908 531	14 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Alkoholi hulgimüük (EMTAK 46341)	908 531	14 807
Kokku müügitulu	908 531	14 807

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	27 798	48 090
Muud	420 195	62 907
Kokku muud äritulud	447 993	110 997

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-9 616	-40 202
Mitmesugused bürookulud	-20 412	-3 270
Riiklikud ja kohalikud maksud	-256	0
Tööjõukulud	-64 224	-98 715
Amortisatsioonikulu	-10 426	0
Muud	-54 675	43 247
Kokku üldhalduskulud	-159 609	-98 940

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	-48 000	-74 055	
Sotsiaalmaksud	-16 224	-24 660	
Kokku tööjõukulud	-64 224	-98 715	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2	

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-188 601	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-85 833	-205
Kokku muud ärikulud	-274 434	-205

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	7 183	9 066
Intressikulud	-75 142	-40 020
Intressikulu laenudelt	-75 142	-40 020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 684	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-71 644	-30 954

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	661 085	30 000	1 920 167	2 530

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING LUKEREN (registrikood: 10308259) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG VAŠTŠENKO	Juhatuse liige	26.08.2010
Resolutsioon:	Olen aruandes sisulduvate andmetega nõus.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 669
Kokku	-61 381
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 381
Kokku	-61 381

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 669
Kokku	-61 381
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 381
Kokku	-61 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	908531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Vaštšenko	37511190316	Kuusenõmme tee 1/2, Eesti	250000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 72 764
E-posti aadress	oleg@lukeren.ee