

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: LRF Private Osaühing

registrikood: 10725543

tänava/talu nimi, Peterburi tee 56
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 56486379, +372 6076244

faks: +372 6076245

e-posti aadress: info@lrfprivate.ee, lauri@lrfprivate.ee

veebilehe aadress: www.lrfprivate.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on kütte- ja ventilatsiooniseadmetemüük.

Osaühingu müügitulu aruande perioodil oli 380 438 eurot, aastal 2010 oli 246 724 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5 ja töötasu üldsumma oli 44 810 eurot.

Osaühingu 2011 aasta kasum oli 35 585 eurot, aastal 2010 oli kahjum 58 773 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 615	21 377	2
Nõuded ja ettemaksed	31 188	35 067	3
Varud	55 944	62 009	4
Kokku käibevara	177 747	118 453	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 209	8 832	5
Kokku põhivara	5 209	8 832	
Kokku varad	182 956	127 285	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 130	20 100	6
Võlad ja ettemaksed	44 115	29 059	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	69 245	49 159	
Kokku kohustused	69 245	49 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 314	134 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585	-58 773	
Kokku omakapital	113 711	78 126	
Kokku kohustused ja omakapital	182 956	127 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	380 438	246 724	11
Muud äritulud	247	1 413	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 761	-140 896	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 104	-95 673	
Tööjõukulud	-60 314	-60 202	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 624	-6 795	5
Ärikasum (kahjum)	38 882	-55 429	
Finantstulud ja -kulud	-3 297	-3 345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 585	-58 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585	-58 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 882	-55 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 624	6 795	5
Kokku korrigeerimised	3 624	6 795	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 628	20 729	
Varude muutus	6 064	5 231	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 337	864	
Makstud intressid	-3 297	3 345	
Muud rahavood äritegevusest	0	-821	
Kokku rahavood äritegevusest	69 238	-19 286	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	934	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 310	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	8 310	
Kokku rahavood	69 238	-10 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 377	31 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 238	-10 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 615	21 377	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	134 087	136 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	-58 773	-58 773
31.12.2010	2 556	256	75 314	78 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 585	35 585
31.12.2011	2 556	256	110 899	113 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LRF Private OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

oma töötajatega, kõrgema juhtkonnaga, omanikega ja nende perekonnaliikmetega;

Ja Morganinvest OÜ - ga (reg.nr.10751730), mille omanikuks on Kai Rimmel

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 800	4 667
Arvelduskontod	86 815	16 710
Kokku raha	90 615	21 377

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 909	32 538	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	250	8
Ettemaksed	2 279	2 279	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 188	35 067	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	47 566	62 009
Ettemaksed varude eest	8 378	0
Kokku varud	55 944	62 009

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	25 370	25 370	7 886	33 256
Akumuleeritud kulum	-10 635	-10 635	-6 993	-17 628
Jääkmaksumus	14 735	14 735	893	15 628
Amortisatsioonikulu	-6 343	-6 343	-453	-6 796
31.12.2010				
Jääkmaksumus	8 392	8 392	440	8 832
Amortisatsioonikulu	-3 275	-3 275	2 943	-332
Muud muutused			-3 291	-3 291
31.12.2011				
Soetusmaksumus	25 370	25 370	4 594	29 964
Akumuleeritud kulum	-20 253	-20 253	-4 502	-24 755
Jääkmaksumus	5 117	5 117	92	5 209

Muud muutused on mahakantud muud põhivara jääkväärtisega 00

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
võetud lühiajalistlaenu	25 130	25 130		
Lühiajalised laenud kokku	25 130	25 130		
Kapitalirendikohustused kokku	0			
Laenukohustused kokku	25 130	25 130		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
võetud lühiajalistlaenu	19 171	19 171		
Lühiajalised laenud kokku	19 171	19 171		
Kapitalirendikohustused kokku	929	929		
Laenukohustused kokku	20 100	20 100		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 028	21 076	
Võlad töövõtjatele	2 970	3 226	
Maksuvõlad	13 117	4 679	8
Muud võlad	25 130	0	
Saadud ettemaksed	0	78	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 245	29 059	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 375	250	0
Üksikisiku tulumaks	1 062		1 392
Sotsiaalmaks	2 261		2 782
Kohustuslik kogumispension	106		128
Töötuskindlustusmaksed	278		354
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 117	250	4 679

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõuded	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõuded	929	929	0	
Kapitalirendikohustused kokku	929	929		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	0	612
Kokku	0	612

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	1 680
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	766	1 771
1-5 aasta jooksul	0	766

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 438	246 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 438	246 724
Kokku müügitulu	380 438	246 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46741	380 438	246 724
Kokku müügitulu	380 438	246 724

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	247	479
Muud	0	934
Kokku muud äritulud	247	1 413

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	44 810	44 791
Sotsiaalmaksud	15 504	15 411
Kokku tööjõukulud	60 314	60 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467	219

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 901	14 573

Aruande digitaalallkirjad

LRF Private Osaühing (registrikood: 10725543) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI RIMMEL	Juhatuse liige	18.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585
Kokku	110 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	380438	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Rimmel	35306190218	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6076244
Faks	+372 6076245
Mobiiltelefon	+372 56486379
E-posti aadress	lauri@lrfprivate.ee
E-posti aadress	info@lrfprivate.ee
Veebilehe aadress	www.lrfprivate.ee