

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING LOREX-GRUPP

registrikood: 10568121

tänavatalu nimi, Kabli 5/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 6569872, +372 55542173

e-posti aadress: kallaste@gmail.com

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Lorex-Grupp põhitegevus on programmeerimine. 2011 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 59 974 eur. Aruandeaasta puhaskasum oli 4462 eur.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Juhatus koosneb kahest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. 2011. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lorex-Gruppjuhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2012 vahemikul.

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 koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Lorex-Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	914	2 742	2
Nõuded ja ettemaksed	6 684	0	3
Kokku käibevara	7 598	2 742	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 611	0	5
Kokku põhivara	20 611	0	
Kokku varad	28 209	2 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 418	0	6, 7
Võlad ja ettemaksed	4 687	0	4, 8
Kokku lühiajalised kohustused	7 105	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 900	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	13 900	0	
Kokku kohustused	21 005	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	186	51	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 462	137	
Kokku omakapital	7 204	2 742	
Kokku kohustused ja omakapital	28 209	2 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	59 974	0	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 916	0	
Brutokasum (-kahjum)	30 058	0	
Üldhalduskulud	-26 398	0	
Muud äritulud	1 361	137	10
Ärikasum (kahjum)	5 021	137	
Finantstulud ja -kulud	-559	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 462	137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 462	137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 021	137	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 722	0	5
Kokku korrigeerimised	2 722	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 684	4 123	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 418	-1 545	
Makstud intressid	-3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 474	2 715	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 333	0	5
Antud laenud	23 333	0	
Antud laenude tagasimaksed	-4 746	0	
Laekunud intressid	-556	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 302	0	
Kokku rahavood	-1 828	2 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 742	27	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 828	2 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	914	2 742	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	51	-2	2 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137	137
31.12.2010	2 556	51	135	2 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 462	4 462
Muutused reservides		135	-135	0
31.12.2011	2 556	186	4 462	7 204

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 4392 eur. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3470 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 922 eur.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lorex-Grupp 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eur. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivandid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	914	2 719
Arvelduskontod	0	23
Kokku raha	914	2 742

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 684	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 684	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 053
Üksikisiku tulumaks	293
Sotsiaalmaks	578
Kohustuslik kogumispension	18
Töötuskindlustusmaksed	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 015

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	23 333	23 333	23 333
Amortisatsioonikulu	-2 722	-2 722	-2 722
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 333	23 333	23 333
Akumuleeritud kulum	-2 722	-2 722	-2 722
Jääkmaksumus	20 611	20 611	20 611

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	16 318	2 418	13 900		4.76	eur	13/05/2016
Kapitalirendikohustused kokku	16 318	2 418	13 900				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	20 611	
Kokku	20 611	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	16 318	2 418	13 900	
Laenukohustused kokku	16 318	2 418	13 900	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	320	
Võlad töövõtjatele	1 377	
Maksuvõlad	2 015	4
Muud võlad	975	
Muud viitvõlad	975	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 687	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 974	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 974	0
Kokku müügitulu	59 974	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine, EMTAK kood 62011	59 974	0
Kokku müügitulu	59 974	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 361	0
Nõudest loobumine	0	137
Kokku muud äritulud	1 361	137

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 000	0
Sotsiaalmaksud	4 128	0
Kokku tööjõukulud	16 128	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressikulud	-559
Intressikulu kapitalirendilt	-556
Muud intressikulud	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-559

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING LOREX-GRUPP (registrikood: 10568121) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI FEDULOV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 462
Kokku	4 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 462
Kokku	4 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	59974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Fedulov	37812102726	Õismäe tee 78-64, Eesti	40000 EEK
Kristina Kallaste	48311087018	Õismäe tee 78-64, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6569872
Mobiiltelefon	+372 55542173
E-posti aadress	kallaste@gmail.com