

Majandusaasta aruanne

OÜ Lorex-Grupp

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10568121
Aadress:	Kärberi 43-68, Tallinn 13815
Telefon:	5047870
Faks:	6011779
Põhitegevusala:	hulgikaubandus
Tegevjuht:	Igor Tsarenko

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
08-06-2007

Loore ORMAK

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 2]	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
OSANIKE NIMEKIRI	14



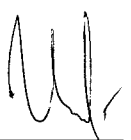
Tegevusaruanne

OÜ Lorex-Grupp põhitegevus on hulgikaubandus. 2006 aastal realiseerimise netto-käive puudus. Aruandeaasta puhaskahjum oli 2234 krooni.

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. 2006. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lorex-Grupp juhatus 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 08.05.2007 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lorex-Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

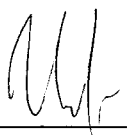
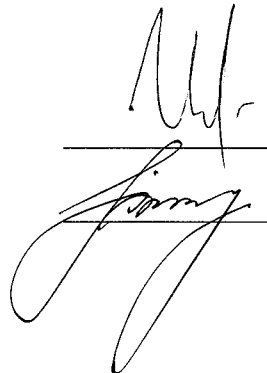
Tallinnas, 08.mai 2007.a

Igor Tsarenko

juhatuse liige

Oleg Simasko

juhatuse liige



Bilanss

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2006 31.12.2005

VARAD

Käibevara

1. Raha ja pangakontod	1	1496	5269
2. Nõuded ostjate vastu	2	62000	80441
3. Viitlaekumised ja ettemaksed	3	5474	15050
Käibevara kokku		68970	100760
VARAD KOKKU		68970	100760

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

4. Võlakohustused		20500	40500
5. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		90	90
6. Võlad tarnijatele		4565	4565
7. Maksuvõlad	4	1053	10609
Lühiajalised kohustused kokku		26208	55764

KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

8. Osakapital		40000	40000
9. Kohustuslik reservkapital		4000	4000
10. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		996	65948
11. Aruandeaasta kasum (КАЖУМ -)		-2234	-64952
OMAKAPITAL KOKKU		42762	44996
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		68970	100760



Kasumiaruanne [SKEEM 2]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
1. Müügitulu	5	0	62000
Brutokasum		0	62000
2. Turustuskulud			
3. Üldhalduskulud		2230	142837
4. Muud ärikulud		38	2573
5. Muud äritulud		0	18441
Ärikasum		-2268	-64969
Finantstulud ja -kulud			
6. Intressitulud		34	17
Finantstulud ja -kulud kokku		34	17
Kasum enne tulumaksustamist		-2234	-64952
Aruandeaasta puhaskasum		-2234	-64952



Omakapitali muutuse aruanne

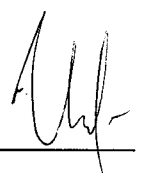
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.2005	40 000	4 000	810 243	-744 295	109 948
Eelmise perioodi kasum		0	-744 295	744 295	
2005.a. kahjum			0	-64 952	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	65 948	-64 952	44 996
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	65 948	-64 952	44 996
Eelmise perioodi kasum			-64 952	64 952	
2006.a. kahjum				-2 234	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	996	-2 234	42 762

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 puudub (2005: 996) krooni.

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-2268	-64969
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	16829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		28017	-80824
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-29556	-6110
Kokku rahavood äritegevusest		-3807	-142811
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		34	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest		34	17
Rahavood kokku		-3773	-142794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	5269	148063
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3773	-142794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1496	5269



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Lorex-Grupp 2006. 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik

tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 akumuliseeritud 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.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

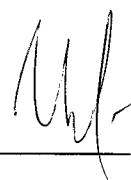
Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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

Tulude arvestus

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.

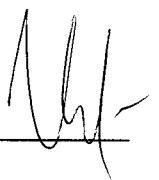


Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	62	62
Pangakontod	1434	5207
Raha ja pangakontod kokku	1496	5269

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	62000	80441
Nõuded ostjate vastu kokku	62000	80441

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed	2966	12560
Ettemaksed hankijatele	2508	2490
Viitlaekumised kokku	5474	15050

Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2966	0	12560	0
Sotsiaalmaksuvõlg		0		6336
Isiku tulumaks		0		2422
Intress		1015		1143
Kogumispensionimaks		0		420
Töötuskindlustus		0		288
Kokku	2966	1015	12560	10609

Lisa 5 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006		2005	
Teenused	0	100%	62000	100%
Kokku	0	100%	62000	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2006		2005	
Venemaa	0	1000%	62000	1000%
Kokku	0	100%	62000	100%

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lorex-Grupp osanike üldkoosolek otsustas katta 2006. aasta lõpuks kogunenud 1238 krooni suurune kahjum kohustuslikku reservfondi arvelt.



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Lorex-Grupp juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "08" mai 2007 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

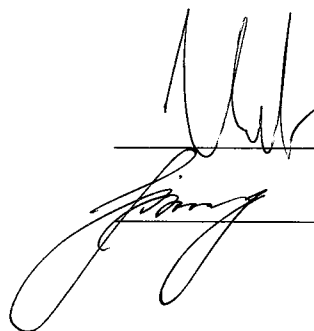
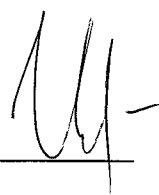
Allkiri

Igor Tsarenko

juhatuse liige

Oleg Simasko

juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Lorex-Grupp

Nimi	Aadress	Isikukood	Osalus kapitalis
Oleg Simasko	Tallinn	36610130249	20000
Igor Tsarenko	Tallinn	37001310330	20000

