

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.07.2011

ärinimi: LCF Lybrand Capital OÜ

registrikood: 11697659

tänavatänu nimi: Randla 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 6462222

e-posti aadress: zodiac@ge.ee, jelena@ge.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

LCF Lybrand Capital OÜ tegutseb alates 12.08.2009.a. Firma põhitegevusaladeks on õigusabi osutamine, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a. litsenseeritud tegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.

2010/2011.aastal moodustas LCF Lybrand Capital OÜ müügitulu 6 472 eurot.

LCF Lybrand Capital OÜ brutokasumiks kujunes 4994 eurot, mis on kantud jaotamata kasumi arvele.

LCF Lybrand Capital OÜ-l puudub nõukogu. Töötajale arvestatud töötasu oli 2010/2011.a. 0 eurot. Juhatuse liikme tasu oli 2010/2011.a. samuti 0 eurot.

LCF Lybrand Capital OÜ põhieesmärk järgmisel aastal on laiendada oma majandustegevust õigusabi osutamise ja juriidiliste küsimuste lahendamisel ning investeerimistegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2011	31.07.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	0	931
Finantsinvesteeringud	17 898	17 898
Nõuded ja ettemaksed	36 830	36 830
Kokku käibevara	54 728	55 659
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	34 303	34 303
Nõuded ja ettemaksed	127 437	111 884
Kokku põhivara	161 740	146 187
Kokku varad	216 468	201 846
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	202 402	192 768
Kokku lühiajalised kohustused	202 402	192 768
Kokku kohustused	202 402	192 768
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 522	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 988	6 522
Kokku omakapital	14 066	9 078
Kokku kohustused ja omakapital	216 468	201 846

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.07.2011	12.08.2009 - 31.07.2010
Müügitulu	6 472	36 830
Muud äritulud	3 366	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 321	-24 567
Mitmesugused tegevuskulud	-3 523	-5 741
Ärikasum (kahjum)	4 994	6 522
Finantstulud ja -kulud	-6	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 988	6 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 988	6 522

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.07.2011	12.08.2009 - 31.07.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 994	6 522
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-7	-1
Kokku korrigeerimised	-7	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-71 133
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	4 987	-64 613
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 553	-111 884
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 553	-111 884
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 635	192 767
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-17 895
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 635	174 872
Kokku rahavood	-931	-1 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	931	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-931	-1 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	931

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2009	2 556	0	2 556
Korrigeeritud saldo 12.08.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 522	6 522
31.07.2010	2 556	6 522	9 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 988	4 988
31.07.2011	2 556	11 510	14 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LCF Lybrand Capital OÜ juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise 2010/2011 aasta aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt

osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise nõudeid. Raamatupidamise 2010/2011 majandusaasta aruande kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 1.08.2010 ja aruande aasta koostamispäeva 31.07.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise majandusaasta aruande koostamispäeva seisuga.

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

Eesti Vabariigis mõistetakse hea raamatupidamistava all rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtteid, mis tulenevad Eesti Vabariigi raamatupidamise direktiividest ja Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardite Komitee poolt kinnitatud ja väljatöötatud põhimõtetest, standarditest ja soovitustest.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks on loetud aruandeaasta aruanne euros.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõude ostjate vastu sisaldab ostjatelt laekumata arvete summat. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on esitatud bilansis ka. Ebatõenäoliselt laekuvateks loetakse kõik laekumata arved, mille maksetähtajast on möödunud rohkem, kui 30 päeva. Sellised ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid

tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

2010/2011 aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2011	31.07.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	7 989	5 432

2010/2011 aasta kohustusena on kajastatud saadud laenu olulise osalusega ettevõttelt OÜ HBC.

2010/2011 juhatusel liige ei ole saadud ettevõttelt tasu.

Aruande digitaalallkirjad

LCF Lybrand Capital OÜ (registrikood: 11697659) 01.08.2010 - 31.07.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	The member of the management board	08.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 988
Kokku	11 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 510
Kokku	11 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	6472	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ HBC	10648357		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462222
E-posti aadress	zodiac@ge.ee
E-posti aadress	jelena@ge.ee