

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Lion Invest

registrikood: 11017899

tänava/talu nimi, Juhkentali 52
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10132

telefon: +372 6506315

faks: +372 6506314

e-posti aadress: info@lion.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2004-ndal aastal eesmärgiga teostada investeeringuid kinnisvara- ja väikeettevõtlussektoris.

Aastate jooksul on investeerimistegevus jäänud oluliseks majandustegevuseks, millele on lisandunud äri- ja juhtimisalase konsultatsiooniteenuse pakkumine peaaesjalikult kinnisvara -, kuid ka teistes valdkondades tegutsevatele ettevõtetele.

Lisaks moodustab olulise osa ettevõtte müügitulust ehitusmaterjalide müük, mis on seotud impordiga.

Käesolev majandusaasta lõppes ettevõtte jaoks positiivse majandustulemiga.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühele on teostatud majandusaastal ka väljamakseid.

Järgmiselt tegevusaastalt ootame mõõdukat käibe kasvu ning stabiilset igapäevase tegevuse jätkamist.

Sven Soomuste
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 499	1 969	
Nõuded ja ettemaksed	214 850	192 554	
Kokku käibevara	236 349	194 523	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	150 002	150 002	
Nõuded ja ettemaksed	286 217	113 578	
Kinnisvarainvesteeringud	250 000	110 435	
Materiaalne põhivara	36 667	279 281	
Kokku põhivara	722 886	653 296	
Kokku varad	959 235	847 819	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 034	94 530	3
Võlad ja ettemaksed	11 745	17 161	
Kokku lühiajalised kohustused	74 779	111 691	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	801 073	789 496	3
Võlad ja ettemaksed	0	39 713	
Kokku pikaajalised kohustused	801 073	829 209	
Kokku kohustused	875 852	940 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 893	117 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 464	-213 866	
Kokku omakapital	83 383	-93 081	
Kokku kohustused ja omakapital	959 235	847 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	180 639	171 563	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-147 661	-128 114	6
Brutokasum (-kahjum)	32 978	43 449	
Üldhalduskulud	-55 362	-42 784	
Muud äritulud	62 562	101 042	
Muud ärikulud	-7 556	-2 226	
Ärikasum (kahjum)	32 622	99 481	
Intressikulud	-5 363	0	
Muud finantstulud ja -kulud	149 205	-19 703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 464	79 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 464	79 778	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 622	99 481
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	479	5 625
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 333
Muud korrigeerimised	-62 562	-87 890
Kokku korrigeerimised	-62 083	-90 598
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147 363	-19 958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 716	-79 814
Kokku rahavood äritegevusest	-87 108	-90 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 585	-35 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-70 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	100 184	0
Antud laenud	-40 748	-103 628
Antud laenude tagasimaksed	21 372	77 675
Laekunud intressid	52	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 725	-60 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	228 305	322 778
Saadud laenude tagasimaksed	-108 318	-181 085
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-261	0
Makstud intressid	-5 363	-3 522
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 363	138 171
Kokku rahavood	19 530	-13 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 969	15 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 530	-13 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 499	1 969

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	117 973	120 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 108	80 108
31.12.2012	2 556	256	198 081	200 893
Vigade parandamise mõju			-293 974	-293 974
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	-95 893	-93 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 464	176 464
31.12.2013	2 556	256	80 571	83 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Lion Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeva seisuga hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab finantsinvesteeringu soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsinvesteeringud edasi kajastatakse bilansis õiglase korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab selle soetamisega ja arendamisega seotud kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvara arendamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, muud võlad) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki nendega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmise kuuluvus summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse kui ettevõttel on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda;
- olulise osalusega omanikke, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus oluliselt mõjutada äriühingu otsuseid;
- eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		29		
Üksikisiku tulumaks		29		47
Erisoodustuse tulumaks				243
Sotsiaalmaks		96		
Kohustuslik kogumispension		6		8
Töötuskindlustusmaksed				16
Ettemaksukonto jääk	27		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	160	70	314

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	6 944	6 944		
Lühiajalised laenud	52 903	52 903		
Lühiajalised laenud kokku	59 847	59 847		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	778 856		778 856	
Pikaajalised laenud kokku	778 856		778 856	
Kapitalirendikohustused kokku	25 404	3 187	22 217	
Laenukohustused kokku	864 107	63 034	801 073	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	15 430	15 430		
Lühiajalised laenud	79 100	79 100		
Lühiajalised laenud kokku	94 530	94 530		
Pikaajalised laenud				
Muud pikaajalised laenud	789 496		789 496	
Pikaajalised laenud kokku	789 496		789 496	
Laenukohustused kokku	884 026	94 530	789 496	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	0	20 000
Ehitised	250 000	29 167
Masinad ja seadmed	36 667	0
Muu materiaalne põhivara	0	250 114
Muud varad	0	90 435
Kokku	286 667	389 716

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 639	162 563
Leedu	10 000	9 000
Läti	11 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 639	171 563
Kokku müügitulu	180 639	171 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür	906	4 884
Ärinõustamine	21 000	34 000
Haldus- ja hooldusteenus	3 438	1 398
Raamatupidamisteenused	0	0
Vahendamisteenused	2 319	340
Ehitusmaterjalide müük	152 976	129 958
Jookide müük	0	983
Kokku müügitulu	180 639	171 563

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	143 426	124 155
Energia	1 863	1 014
Elektrienergia	1 863	1 014
Kommunaalkulud	2 372	2 945
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	147 661	128 114

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 546	4 620
Sotsiaalmaksud	1 885	1 589
Kokku tööjõukulud	7 431	6 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	200	820
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 243	88 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 546	4 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2014

OÜ Lion Invest (registrikood: 11017899) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	07.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 464
Kokku	80 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 571
Kokku	80 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	152976	84.69%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21000	11.63%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506315
Faks	+372 6506314
E-posti aadress	info@lion.ee