

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lukase Invest OÜ

registrikood: 11454017

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 82/88-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10131

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 216 971

faks: -

e-posti aadress: info@surfshop.ee

veebilehe aadress: www.surfshop.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Lukase Invest on asutatud 11.12.2007. Ettevõtte põhitegevusalaks on spordirõivaste hulgimüük.

2009 aastal ei toimunud antud valdkonnas veel tegevust majanduslanguse tõttu. Ettevõtte tegi ettevalmistusi spordirõivaste müügiga tegeleva kaupluse avamiseks aastal 2010.

OÜ Lukase Investis töötas majandusaastal 1 töötaja. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 69 954 krooni.

Ettevõtte juhatusele majandusaastal tasu ei makstud.

OÜ Lukase Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on alustada spordirõivaste müüki.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Puhaskasum (kr)	-320 837	949 320
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	37,25	3,69
ROA	-45 %	67 %
ROE	-46 %	93 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lukase Invest tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lukase Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Lukase Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	507 282	601 468	
Finantsinvesteeringud	208 062	798 814	2
Kokku käibevara	715 344	1 400 282	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 341	8 669	3
Kokku põhivara	4 341	8 669	
Kokku varad	719 685	1 408 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 202	387 631	5
Kokku lühiajalised kohustused	19 202	387 631	
Kokku kohustused	19 202	387 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 000	72 000	
Kohustuslik reservkapital	7 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 120	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-320 837	949 320	
Kokku omakapital	700 483	1 021 320	
Kokku kohustused ja omakapital	719 685	1 408 951	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-160 699	-213 642	
Tööjõukulud	-69 954	-21 594	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 328	-4 328	3
Muud ärikulud	-1 113	0	
Ärikasum (-kahjum)	-236 094	-239 564	
Finantstulud ja -kulud	-82 401	1 188 884	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-318 495	949 320	
Tulumaks	-2 342	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-320 837	949 320	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-236 094	-239 564	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 328	4 328	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 658 900	
Muud korrigeerimised	-74 955	-495 873	2
Kokku korrigeerimised	-70 627	1 167 355	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 384	8 101	5
Makstud intressid	-21 332	-12 261	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 342	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-322 011	923 631	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 997	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	36 000	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-798 814	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	590 751	0	2
Laekunud intressid	1	8 144	8
Laekunud dividendid	13 886	29 974	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	604 638	-737 693	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-376 813	379 530	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-376 813	379 530	
Kokku rahavood	-94 186	565 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	601 468	36 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 186	565 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	507 282	601 468	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	72 000	0	0	72 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	949 320	949 320
31.12.2008	72 000	0	949 320	1 021 320
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		0	-320 837	-320 837
Muud muutused omakapitalis	0	7 200	-7 200	0
31.12.2009	72 000	7 200	621 283	700 483

Täpsem informatsioon osakapitali ja omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lukase Invest 2009. aasta 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Lukase Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja 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. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes].

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 20-35% aastas
- Muud 10-35% aastas

Maad ei amortiseerita.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	36 000	36 000
Soetamine	1 308 326	1 308 326
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 000	-36 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-509 512	-509 512
31.12.2008	798 814	798 814
Müük müügihinnas või lunastamine	-516 339	-516 339
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-74 412	-74 412
31.12.2009	208 063	208 063

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 997	12 997	12 997
Amortisatsioonikulu	-4 328	-4 328	-4 328
31.12.2008			
Soetusmaksumus	12 997	12 997	12 997
Akumuleeritud kulum	-4 328	-4 328	-4 328
Jääkmaksumus	8 669	8 669	8 669
Amortisatsioonikulu	-4 328	-4 328	-4 328
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 997	12 997	12 997
Akumuleeritud kulum	-8 656	-8 656	-8 656
Jääkmaksumus	4 341	4 341	4 341

Lisa 4 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	43 594	37 455
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	35 182	36 619
1-5 aasta jooksul	0	42 157

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	8 603	3 437
Võlad töövõtjatele	3 813	2 550
Maksuvõlad	4 068	2 114
Arvelduskrediit	2 718	379 530
Kokku võlad ja ettemaksed	19 202	387 631

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	72 000	72 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 621 283 (31. detsember 2008: 949 320) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 490 814 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 130 469 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 749 963 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 199 357 krooni.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	52 236	16 200
Sotsiaalmaksud	17 718	5 394
Kokku tööjõukulud	69 954	21 594

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-74 955	-495 873
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-74 955	-495 873
Intressitulud	1	8 144
Intressikulud	-21 332	-12 261
Intressikulu laenudelt	-21 332	-12 261
Muud finantstulud ja -kulud	-1	1 658 900
Saadud dividendid	13 886	29 974
Kokku finantstulud ja -kulud	-82 401	1 188 884

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	52 236	16 200

Aruande digitaalallkirjad

Lukase Invest OÜ (registrikood: 11454017) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TAMMIN	Juhatuse liige	03.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-320 837
Kokku	621 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	621 283
Kokku	621 283

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-320 837
Kokku	621 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	621 283
Kokku	621 283

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Tammin	37112200220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalevtammin@kitezone.ee