

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Lustrum Teenused

registrikood: 11662454

tänava/talu nimi, Maleva 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11711

telefon: +372 5069442

e-posti aadress: lustrum@lustrum.ee

veebilehe aadress: www.lustrum.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Lustrum Teenused põhitegevusalaks 2012.aastal oli lammutusteenuste osutamine, samal tegevusalal jätkatakse ka tuleval majandusaastal.

2012.aasta müügitulu oli 222 856 eurot, millest lammutamine kui põhitegevusala hõlmas 64,2%, ehitusmasinate ja -seadmete rendist saadava tulu osakaal kogutulust oli 27,6%. Kogu müügitulu teeniti Eesti Vabariigis. Majandusaasta puhaskahjum oli 61 870 eurot. Põhivarasse investeeriti 11 542 eurot, põhiliselt investeeriti mehhanismidesse.

Osaühingu keskmine töötajate arv oli 8, tööjõukulude summa oli 104 207 eurot. Osaühingu juhatuse liikmed töötavad põhikohaga firma igapäevase majandustegevuse koordineerijatena täites töölepingulisi ülesandeid, töötasu arvestati neile summas 15 339 eurot. Tegevust juhatuse liikmena osaühingus Lustrum Teenused ei tasustata, samuti ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitisi nende lahkumise korral.

OÜ Lustrum Teenused peamised finantssuhtarvud:

	2012.a.	2011.a.
Varade rentaablus	-0,927	0,676
Omakapitali rentaablus (ROE)	-1,436	0,863
Maksevõime üldine tase	1,566	2,857

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 525	53 637	2
Nõuded ja ettemaksed	29 516	29 248	3,4
Kokku käibevara	37 041	82 885	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 976	7 790	4
Materiaalne põhivara	26 722	43 283	6
Kokku põhivara	29 698	51 073	
Kokku varad	66 739	133 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 659	29 008	5,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	23 659	29 008	
Kokku kohustused	23 659	29 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 138	11 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 870	90 579	
Kokku omakapital	43 080	104 950	10
Kokku kohustused ja omakapital	66 739	133 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	222 856	397 499	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 793	-150 932	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 133	-9 020	14
Tööjõukulud	-104 207	-112 218	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 103	-25 991	6
Muud ärikulud	-643	-8 567	
Ärikasum (kahjum)	-62 023	90 771	
Finantstulud ja -kulud	153	-192	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 870	90 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 870	90 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-62 023	90 771	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 103	25 991	6
Muud korrigeerimised	865	2 353	
Kokku korrigeerimised	28 968	28 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 166	-4 613	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 214	8 712	
Laekunud intressid	13	6	16
Makstud intressid	0	-198	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 090	123 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 542	-30 839	6
Antud laenud	-10 000	-8 000	
Antud laenude tagasimaksed	8 380	210	
Laekunud intressid	140	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 022	-38 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 578	
Makstud dividendid	0	-31 955	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-38 533	
Kokku rahavood	-46 112	45 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 637	7 777	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 112	45 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 525	53 637	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	43 514	46 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 579	90 579
Makstud dividendid			-31 955	-31 955
31.12.2011	2 556	256	102 138	104 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-61 870	-61 870
31.12.2012	2 556	256	40 268	43 080

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 40 268 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 456 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik osanikele välja maksta 31 812 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lustrum Teenused OÜ 2012. 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.

Lustrum Teenused OÜ kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

masinad ja seadmed	2,5 - 3,3 aastat
muu inventar	2,5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineb juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 525	53 637
Kokku raha	7 525	53 637

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 814	21 814			4
Ostjatelt laekumata arved	21 814	21 814			
Muud nõuded	9 410	6 434	2 976		
Laenunõuded	9 410	6 434	2 976		
Ettemaksed	1 268	1 268			
Tulevaste perioodide kulud	1 268	1 268			
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 492	29 516	2 976		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 996	26 996			4
Ostjatelt laekumata arved	27 446	27 446			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-450	-450			
Muud nõuded	7 790		7 790		
Laenunõuded	7 790		7 790		
Ettemaksed	2 252	2 252			
Tulevaste perioodide kulud	2 252	2 252			
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 038	29 248	7 790		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	21 814	27 446	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-450	
Kokku nõuded ostjate vastu	21 814	26 996	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-450	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-450	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	450	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-450	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	300	1 129
Üksikisiku tulumaks	788	1 281
Sotsiaalmaks	3 448	4 331
Kohustuslik kogumispension	100	101
Töötuskindlustusmaksed	264	391
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 900	7 233

vt lisa 7

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 598	50 039	51 637	15 643	67 280
Akumuleeritud kulum	-959	-22 742	-23 701	-5 144	-28 845
Jääkmaksumus	639	27 297	27 936	10 499	38 435
Ostud ja parendused	1 400	19 600	21 000	9 839	30 839
Amortisatsioonikulu	-779	-16 814	-17 593	-8 398	-25 991
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 998	69 639	72 637	25 482	98 119
Akumuleeritud kulum	-1 738	-39 556	-41 294	-13 542	-54 836
Jääkmaksumus	1 260	30 083	31 343	11 940	43 283
Ostud ja parendused	3 000	8 000	11 000	542	11 542
Amortisatsioonikulu	-1 560	-19 175	-20 735	-7 368	-28 103
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 998	77 639	83 637	26 024	109 661
Akumuleeritud kulum	-3 298	-58 731	-62 029	-20 910	-82 939
Jääkmaksumus	2 700	18 908	21 608	5 114	26 722

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 052	3 052			8
Võlad töövõtjatele	11 129	11 129			9
Maksuvõlad	4 900	4 900			5
Muud võlad	4 578	4 578			
Muud viitvõlad	4 578	4 578			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 659	23 659			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 958	9 958			8
Võlad töövõtjatele	10 524	10 524			9
Maksuvõlad	7 233	7 233			5
Muud võlad	1 293	1 293			
Muud viitvõlad	1 293	1 293			
Kokku võlad ja ettemaksed	29 008	29 008			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
võlad tarnijatele	3 052	9 958	
Kokku võlad tarnijatele	3 052	9 958	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 451	5 711	
Puhkusetasude kohustus	5 678	4 813	
Kokku võlad töövõtjatele	11 129	10 524	7

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	31 812	80 689
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 456	21 449
Kokku tingimuslikud kohustused	40 268	102 138

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 856	397 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 856	397 499
Kokku müügitulu	222 856	397 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lammutamine	143 102	319 770
ehitusmasinate ja -seadmete rent	61 614	37 865
sorteeritud materjali taaskasutusse võtmine	10 555	31 445
muud kaubad ja teenused	7 585	8 419
Kokku müügitulu	222 856	397 499

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	58 090	63 891
Energia	47 490	39 279
Kütus	47 490	39 279
Alltöövõtutööd	8 240	6 845
Transpordikulud	785	0
Maarent	8 053	10 098
Muud	18 135	30 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	140 793	150 932

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	2 301	2 109
Üür ja rent	1 304	1 195
Mitmesugused bürookulud	1 077	1 134
Koolituskulud	936	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	450
Muud	5 515	4 132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 133	9 020

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	77 591	83 525
Sotsiaalmaksud	26 616	28 693
Kokku tööjõukulud	104 207	112 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	12

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	153	6
Intressitulu hoiustelt	13	6
Intressitulu laenudelt	140	0
Intressikulud	0	-198
Intressikulu kapitalirendilt	0	-198
Kokku finantstulud ja -kulud	153	-192

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 471	0	2 471
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 133	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2013

OÜ Lustrum Teenused (registrikood: 11662454) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS RIIKRAND	Juhatuse liige	07.06.2013
TAAVI LASS	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 870
Kokku	40 268
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 268
Kokku	40 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 870
Kokku	40 268
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 268
Kokku	40 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	143102	64.21%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	61614	27.65%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	10555	4.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Lass	37709200345		1278 EUR
Meelis Rihkrand	37705260323	Mereranna tee 6-23, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069442
E-posti aadress	lustrum@lustrum.ee
Veebilehe aadress	www.lustrum.ee