

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.07.2012

ärinimi: LCF Lybrand Capital OÜ

registrikood: 11697659

tänava/talu nimi, Randla 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10315

telefon: +372 6462222

e-posti aadress: zodiac@ge.ee, veronika@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.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on õigusabi osutamine, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a. litsenseeritud tegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.

2011/2012.aastal LCF Lybrand Capital OÜ müügitulu ei saanud.

LCF Lybrand Capital OÜ brutokahjumiks kujunes 7 088 eurot.

LCF Lybrand Capital OÜ-l puudub nõukogu. Töötajale arvestatud töötasu oli 2011/2012.a. 0 eurot. Juhatuse liikme tasu oli 2011/2012.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)

	31.07.2012	31.07.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	19	0
Finantsinvesteeringud	17 898	17 898
Nõuded ja ettemaksed	36 830	36 830
Kokku käibevara	54 747	54 728
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	34 303	34 303
Nõuded ja ettemaksed	128 210	127 437
Kokku põhivara	162 513	161 740
Kokku varad	217 260	216 468
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	206 282	202 402
Võlad ja ettemaksed	4 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	210 282	202 402
Kokku kohustused	210 282	202 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 510	6 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 088	4 988
Kokku omakapital	6 978	14 066
Kokku kohustused ja omakapital	217 260	216 468

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2011 - 31.07.2012	01.08.2010 - 31.07.2011
Müügitulu	0	6 472
Muud äritulud	0	3 366
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 321
Mitmesugused tegevuskulud	-7 088	-3 523
Ärikasum (kahjum)	-7 088	4 994
Finantstulud ja -kulud	0	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 088	4 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 088	4 988

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2011 - 31.07.2012	01.08.2010 - 31.07.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 088	4 994
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-7
Kokku korrigeerimised	0	-7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 088	4 987
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 245	-15 553
Antud laenude tagasimaksed	1 471	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-774	-15 553
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 117	9 635
Saadud laenude tagasimaksed	-236	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 881	9 635
Kokku rahavood	19	-931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	931
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19	-931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 088	-7 088
31.07.2012	2 556	4 422	6 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LCF Lybrand Capital OÜ juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise 2011/2012 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 2011/2012 majandusaasta aruande kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 1.08.2011 ja aruande aasta koostamispäeva 31.07.2012 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 õiglasel 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 õiglasel 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 õiglasel 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 õiglasel 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)

2011/2012 aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2012	31.07.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 989	7 989

2011/2012 aasta kohustusena on kajastatud saadud laenu osalusega ettevõttelt OÜ HBC.

2011/2012 juhatuse liige ei ole saadud ettevõttelt tasu.

Aruande digitaalallkirjad

LCF Lybrand Capital OÜ (registrikood: 11697659) 01.08.2011 - 31.07.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	12.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 088
Kokku	4 422
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 422
Kokku	4 422

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ HBC	10648357	Kentmanni 18-41	2556 EUR

Sidevahendid

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