

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Lorestore osaihing

registrikood: 11365288

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 5020546

e-posti aadress: heiki.silem@eesti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Lorestore OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.03.2007.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste teenuste osutamine.

2012.aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 56 862 eurot ning võrreldes 2011.aasta majandusaastaga langes müügitulu 17%. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning OÜ Omaraha, mis tegeleb andmetöötluse ja veebihostinguga. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2012.a. majandusaastal 72 532 eurot. Lisaks omab Lorestore OÜ 8,22% osalust ettevõttes Voicecom OÜ, millelt 2012.aasta kasum moodustas 13 232 eurot. 2012.aasta lõppes kasumiga 127 512 eurot. 2013.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige. Muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 116	15 144	2
Nõuded ja ettemaksed	13 987	67 158	3,4
Kokku käibevara	70 103	82 302	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	213 799	177 035	5,6
Kokku põhivara	213 799	177 035	
Kokku varad	283 902	259 337	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 319	9 266	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 319	9 266	
Kokku kohustused	2 319	9 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 259	106 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 512	141 100	
Kokku omakapital	281 583	250 071	
Kokku kohustused ja omakapital	283 902	259 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	56 862	68 586	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 800	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-860	-834	
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	54 197	67 752	
Finantstulud ja -kulud	85 809	79 542	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 006	147 294	
Tulumaks	-12 494	-6 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 512	141 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 197	67 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 171	-44 265	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 947	5 558	
Makstud intressid	45	23	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 494	-6 194	
Kokku rahavood äritegevusest	87 972	22 874	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 000	5
Laekunud dividendid	49 000	14 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 000	13 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-96 000	-38 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 000	-38 000	
Kokku rahavood	40 972	-1 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 144	16 570	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 972	-1 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 116	15 144	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	144 159	146 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 100	141 100
Makstud dividendid			-38 000	-38 000
31.12.2011	2 556	256	247 259	250 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127 512	127 512
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
31.12.2012	2 556	256	278 771	281 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Lorestore OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidus- ja tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	53 560	12 588
Kokku raha	56 116	15 144

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	13 986	13 986			
Ostjatelt laekumata arved	13 986	13 986			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 987	13 987			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	67 157	67 157			
Ostjatelt laekumata arved	67 157	67 157			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 158	67 158			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 319	0	9 266
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 319	1	9 266

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	149 044	125 512	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	64 755	51 523	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	213 799	177 035	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11398649	Ellore OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49
12045597	Omaraha OÜ	Eesti	Andmetöötlus ja veebihosting	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Ellore OÜ	120 781		-49 000	59 703	131 484
Omaraha OÜ	4 731			12 829	17 560
Kokku	125 512		-49 000	72 532	149 044

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	2 319	2 319			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 319	2 319			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	9 266	9 266			4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 266	9 266			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 on 278 771 eurot (2011.a. 247 259 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 220 229 eurot (2011.a. 195 335 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 58 542 eurot (2011.a. 51 924 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 862	68 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 862	68 586
Kokku müügitulu	56 862	68 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	56 862	68 586
Kokku müügitulu	56 862	68 586

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	85 764	68 691
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	10 828
Intressitulud	45	23
Kokku finantstulud ja -kulud	85 809	79 542

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	56 862
2011	Müügid
Sidusettevõtjad	68 586

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2013

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 512
Kokku	278 771
Jaotamine	
Dividendideks	96 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 771
Kokku	278 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	56862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Pajula	36601250226		10000 EEK
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020546
E-posti aadress	heiki.silem@eesti.ee