

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: LR Investments OÜ

registrikood: 11933611

tänavatalu nimi, Virralise 5-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 56229289

e-posti aadress: raiki.lindvest@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

LR Investment OÜ põhitegevusala on juhtimisteenuse osutamine. LR Investments OÜ müügitulu aruandeaastal oli 91 914 eurot, aruandeaasta kasum 161 725 eurot.

2013. aastal on plaanis laiendada investeeringuid erinevatesse valdkondadesse, näiteks hulgikaubandus ning pakkuda jätkuvalt juhtimisteenust.

Ettevõttes aruandeperioodil töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 574	2 428	
Nõuded ja ettemaksed	201 947	124 354	2
Kokku käibevara	217 521	126 782	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	158 891	49 156	3
Materiaalne põhivara	2 591	3 314	4
Kokku põhivara	161 482	52 470	
Kokku varad	379 003	179 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	136 861	100 635	5
Võlad ja ettemaksed	2 847	1 048	6
Kokku lühiajalised kohustused	139 708	101 683	
Kokku kohustused	139 708	101 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 757	20 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 725	54 372	
Kokku omakapital	239 295	77 569	
Kokku kohustused ja omakapital	379 003	179 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	91 914	721 387	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 263	-679 182	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 639	-26 544	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-723	-301	
Muud ärikulud	-6 608	-347	
Ärikasum (kahjum)	33 681	15 013	
Finantstulud ja -kulud	128 044	39 359	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 725	54 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 725	54 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 681	15 013	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	723	301	4
Kokku korrigeerimised	723	301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 330	-1 903	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 459	324	
Kokku rahavood äritegevusest	42 193	13 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 615	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	4 794	
Antud laenud	-333 745	-183 250	
Antud laenude tagasimaksed	250 390	87 389	
Laekunud intressid	28 407	5 883	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 948	-88 811	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	236 802	240 877	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 576	-162 410	
Makstud intressid	-10 326	-965	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 901	77 502	
Kokku rahavood	13 146	2 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 428	2	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 146	2 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 574	2 428	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		20 641	23 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 372	54 372
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	74 757	77 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			161 725	161 725
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1			1
31.12.2012	2 557	256	236 482	239 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LR Investments 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.

LR Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalusi tütar- ja sidusettevõtetes kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse 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 640 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuste osutamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalis ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 280	2 280		
Muud nõuded	199 667	199 667		
Laenunõuded	198 950	198 950		
Intressinõuded	717	717		
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 947	201 947		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	136	136		
Muud nõuded	122 587	122 587		
Laenunõuded	121 786	121 786		
Intressinõuded	668	668		
Viitlaekumised	133	133		
Ettemaksed	1 631	1 631		
Tulevaste perioodide kulud	1 631	1 631		
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 354	124 354		

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12010146	Agrostar OÜ	Eesti	Põllumajandus, väetise hulgimüük	100	100
11554724	Kemimet International OÜ	Eesti	Tööstuskeemia hulgimüük	37.50	62.50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Agrostar OÜ	2 558		26 372		28 930
Kemimet International OÜ	46 598		83 363		129 961
Kokku	49 156		109 735		158 891

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kemimet International OÜ	25	02.03.2012	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 615	3 615	3 615
Amortisatsioonikulu	-301	-301	-301
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 615	3 615	3 615
Akumuleeritud kulum	-301	-301	-301
Jääkmaksumus	3 314	3 314	3 314
Amortisatsioonikulu	-723	-723	-723
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 615	3 615	3 615
Akumuleeritud kulum	-1 024	-1 024	-1 024
Jääkmaksumus	2 591	2 591	2 591

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	29 173	29 173		
Laenud eraisikutelt	37 688	37 688		
Laenud juriidilistelt isikutelt	70 000	70 000		
Lühiajalised laenud kokku	136 861	136 861		
Laenukohustused kokku	136 861	136 861		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	31 047	31 047		
Laenud eraisikutelt	38 138	38 138		
Laenud juriidilistelt isikutelt	31 450	31 450		
Lühiajalised laenud kokku	100 635	100 635		
Laenukohustused kokku	100 635	100 635		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47	47		
Maksuvõlad	2 460	2 460		
Muud võlad	340	340		
Intressivõlad	340	340		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 847	2 847		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	741	741		
Maksuvõlad	307	307		
Muud võlad	0	0		
Intressivõlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 048	1 048		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 914	51 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	669 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 914	721 387
Kokku müügitulu	91 914	721 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	26 331	29 873
Sõiduautode müük	7 500	691 514
Muu teenindus	57 662	0
Vaba aja tegevused	421	0
Kokku müügitulu	91 914	721 387

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	109 735	33 924
Intressitulud	28 975	6 400
Intressitulu laenudelt	28 975	6 400
Intressikulud	-10 666	-965
Intressikulu laenudelt	-10 666	-965
Kokku finantstulud ja -kulud	128 044	39 359

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 236 482 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 49 661 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 186 821 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	37 164		13 543	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		29 174		31 047

2012	Müügid
Tütarettevõttjad	15 978
2011	Müügid
Tütarettevõttjad	10 045

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

LR Investments OÜ (registrikood: 11933611) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKI LINDVEST	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 725
Kokku	236 482
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 482
Kokku	236 482

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	57662	62.73%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26331	28.65%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	7500	8.16%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	421	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiki Lindvest	38309270217		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56229289
E-posti aadress	raiki.lindvest@mail.ee