

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: LIS Investeeringute OÜ

registrikood: 11573288

tänava/talu nimi, Vee 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5156346, +372 5093173

e-posti aadress: viivi@elin.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

LIS Investeeringute OÜ on asutatud 2009 aasta jaanuaris. LIS Investeeringute OÜ, võttis 5 juunil 2009 avatud uuenenud Club Sugari juhtimise üle 2009 aasta märtsis. Club Sugari juurde loodi 2009 aastal hooajaline väli terrass. Club Sugar tegeleb meelelahutusega ja põhirõhk on erinevate alkoholsete jookide serveerimine ja õhtuse meelelahutuse programmi pakkumine. Klubis on esinenud eesti tuntuimad ansamblid ja esitatud erinevaid meelelahutuse programme. Lisaks ööklubile on 2011 aasta suvel pööratud rohkem rõhku väli terrassil pakutavale programmile. Eesmärk on terrassil pakuda elavat muusikat ja meelelahutuse programmi alates kl 19.00-st, kolmapäevast-laupäevani. LIS Investeeringute 2012.a.müügitulu on 1007782 eurot.

Tulevikus plaanitakse pöörata rõhku ööklubis pakutavale programmile ja jätkata praegu populaarse suuna hoidmist. Lisaks on kindlasti selle ja järgmise aasta eesmärk teha investeeringuid nii klubi siseruumidesse kui ka terrassi laiendamiseks.

LIS Investeeringute OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 21 töötajat ning tööjõukulu 212349 eurot.

LIS Investeeringute OÜ juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 124	86 173	2
Nõuded ja ettemaksed	394 896	181 944	3
Varud	16 960	17 496	
Kokku käibevara	481 980	285 613	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 941	57 516	5
Kokku põhivara	58 941	57 516	
Kokku varad	540 921	343 129	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 917	6
Võlad ja ettemaksed	57 180	31 944	7
Kokku lühiajalised kohustused	57 180	33 861	
Kokku kohustused	57 180	33 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 156	147 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 473	156 568	
Kokku omakapital	483 741	309 268	
Kokku kohustused ja omakapital	540 921	343 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	996 962	981 282	9
Muud äritulud	12 337	2 728	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 659	-373 634	
Mitmesugused tegevuskulud	-266 483	-267 312	
Tööjõukulud	-212 349	-188 051	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 023	-6 464	
Muud ärikulud	-403	-2 377	
Ärikasum (kahjum)	165 382	146 172	
Finantstulud ja -kulud	9 091	10 396	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 473	156 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 473	156 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	165 382	146 172	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 023	6 464	
Muud korrigeerimised	2	0	
Kokku korrigeerimised	7 025	6 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 648	-10 807	
Varude muutus	536	318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 236	-23 171	
Kokku rahavood äritegevusest	200 827	118 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 448	-5 360	
Antud laenud	-215 600	-95 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	19 929	
Laekunud intressid	9 089	10 396	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 959	-70 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 917	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 917	0	
Kokku rahavood	-16 049	48 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 173	37 232	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 049	48 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 124	86 173	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 112	147 587	152 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)		156 569	156 569
31.12.2011	5 112	304 156	309 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)		174 473	174 473
31.12.2012	5 112	478 629	483 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LIS Investeeringute OÜ asutati 09.01.2009.a. Aktiivset tegevust alustati 05.07.2009.a. LIS Investeeringute OÜ 2012 aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõttele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

LIS Investeeringute OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha- ja pangakontod koosnevad sularahast kassas ja pangavarvetel olevast vabast rahajäägist.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehinguid toimunud ei ole.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Ebatõenäoliselt laekuvad summad ning lootusetud nõuded kirjendatakse aruandeperioodi kuluks.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid varude soetamisega otseselt seotud transportkulusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on üldreeglina bilansis kajastatud vähemalt 5000 eurose soetusmaksumusega üle ühe aasta eeldatava kasuliku kasutusajaga varasid. Varad soetusmaksumusega alla 5000 eurot kantakse kasutuselevõtul kohe kuludesse. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

LIS Investeeringute OÜ olulist mõju omavad osanikud;
olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 572	37 252
Arvelduskontod	48 552	48 921
Kokku raha	70 124	86 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 519	9 519		
Ostjatelt laekumata arved	9 519	9 519		
Muud nõuded	385 377	385 377		
Laenunõuded	385 377	385 377		
Kokku nõuded ja ettemaksed	394 896	394 896		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 482	10 482		
Ostjatelt laekumata arved	10 482	10 482		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 686	1 686		
Muud nõuded	169 776	169 776		
Laenunõuded	169 776	169 776		
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 944	181 944		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 507	1 686	
Üksikisiku tulumaks	4 633		2 924
Sotsiaalmaks	9 641		6 871
Kohustuslik kogumispension	553		345
Töötuskindlustusmaksed	947		828
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 281	1 686	10 968

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	61 069	61 069
Akumuleeritud kulum	-2 449	-2 449
Jääkmaksumus	58 620	58 620
Ostud ja parendused	5 360	5 360
Amortisatsioonikulu	-6 464	-6 464
31.12.2011		
Soetusmaksumus	66 429	66 429
Akumuleeritud kulum	-8 913	-8 913
Jääkmaksumus	57 516	57 516
Ostud ja parendused	8 448	8 448
Amortisatsioonikulu	-7 023	-7 023
31.12.2012		
Soetusmaksumus	74 877	74 877
Akumuleeritud kulum	-15 936	-15 936
Jääkmaksumus	58 941	58 941

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	1 917	1 917		
Lühiajalised laenud kokku	1 917	1 917		
Laenukohustused kokku	1 917	1 917		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 452	13 452		
Võlad töövõtjatele	23 447	23 447		
Maksuvõlad	20 281	20 281		
Kokku võlad ja ettemaksed	57 180	57 180		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 052	7 052		
Võlad töövõtjatele	13 924	13 924		
Maksuvõlad	10 968	10 968		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 944	31 944		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	996 962	981 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	996 962	981 282
Kokku müügitulu	996 962	981 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	996 962	981 282
Kokku müügitulu	996 962	981 282

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	156 938	139 492
Sotsiaalmaksud	55 411	48 559
Kokku tööjõukulud	212 349	188 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	23

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9 091	10 396
Muud intressitulud	9 091	10 396
Kokku finantstulud ja -kulud	9 091	10 396

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 100	55 000	1 917
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 276	114 776	

2012	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	127 100	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	88 500	
2011	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		20122011
Arvestatud tasu	27 000	34 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

LIS Investeeringute OÜ (registrikood: 11573288) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVI VESSELOVA	Juhatuse liige	16.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

LIS Investeeringute OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud LIS Investeeringute OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades LIS Investeeringute OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

18.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

LIS Investeeringute OÜ (registrikood: 11573288) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	18.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 473
Kokku	478 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 473
Kokku	478 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	996962	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viivi Vesselova	45010054248		2556 EUR
Liis Kangur	48407194221		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156346
Mobiiltelefon	+372 5093173
E-posti aadress	viivi@elin.ee