

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing LAUMEN CAPITAL

registrikood: 10909705

tänavatalu nimi, Tartu mnt 50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 56498368

e-posti aadress: kaitruska@hot.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Laumen Capital põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

2012.a töötas üks juhatuse liige.

Tähtsamad finantsnäitajad			
Majandustegevus	2012	2011	
Müügitulu (eur)	18 318	17 320	
Käibe kasv/ -kahanemine %	5,76	-0,08	
Ärikasum (eur)	735	3,856	
Ärikasumi määr %	4,01	22,26	
Puhaskasum (eur)	70	3 059	
Kasumi kasv/ -kahanemine	-97,71%	-33,08%	
Puhasrentaablus	0,38%	17,66%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100			
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 930	19 940	2
Nõuded ja ettemaksed	2 219	4 111	3
Varud	9 455	7 659	
Kokku käibevara	29 604	31 710	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	567	522	5
Kokku põhivara	567	522	
Kokku varad	30 171	32 232	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 651	2 282	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 651	2 282	
Kokku kohustused	2 651	2 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 638	24 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70	3 059	
Kokku omakapital	27 520	29 950	
Kokku kohustused ja omakapital	30 171	32 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 318	17 320	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 905	-6 829	9
Tööjõukulud	-6 417	-5 466	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-155	-668	5
Muud ärikulud	-106	-501	
Ärikasum (kahjum)	735	3 856	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	735	3 856	
Tulumaks	-665	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70	3 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	735	3 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155	668	5
Kokku korrigeerimised	155	668	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 892	687	
Varude muutus	-1 796	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	369	-866	
Makstud ettevõtte tulumaks	-665	-797	
Kokku rahavood äritegevusest	690	3 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-200	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 500	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	-3 000	
Kokku rahavood	-2 010	548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 940	19 392	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 010	548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 930	19 940	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	27 080	29 892
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	27 079	29 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 059	3 059
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
31.12.2011	2 556	256	27 138	29 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	70	70
Makstud dividendid	0	0	-2 500	-2 500
31.12.2012	2 556	256	24 708	27 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laumen Capital 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad

kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-30%

Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina 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

OÜ Laumen Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke ;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 925	19 178
Arvelduskontod	5	762
Kokku raha	17 930	19 940

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	1 802	1 802		
Ostjatelt laekumata arved	2 377	2 377		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-575	-575		
Ettemaksed	417	417		
Tulevaste perioodide kulud	417	417		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 219	2 219		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	524	524		
Ostjatelt laekumata arved	1 099	1 099		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-575	-575		
Ettemaksed	3 587	3 587		
Tulevaste perioodide kulud	293	293		
Muud makstud ettemaksed	3 294	3 294		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 111	4 111		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	266		805
Käibemaks	950		359
Üksikisiku tulumaks	104		86
Sotsiaalmaks	264		234
Kohustuslik kogumispension	16		11
Intress	32		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Ettemaksukonto jääk		168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 632	168	1 495

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 753	10 753	2 564	13 317
Akumuleeritud kulum	-10 215	-10 215	-1 912	-12 127
Jääkmaksumus	538	538	652	1 190
Amortisatsioonikulu	-538	-538	-130	-668
Muud muutused			0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 753	10 753	2 564	13 317
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-2 042	-12 795
Jääkmaksumus	0	0	522	522
Ostud ja parendused			200	200
Amortisatsioonikulu	0		-155	-155
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 753	10 753	1 802	12 555
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 235	-11 988
Jääkmaksumus	0	0	567	567

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	186	186			
Võlad töövõtjatele	833	833			
Maksuvõlad	1 632	1 632			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 651	2 651			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	787	787			
Maksuvõlad	1 495	1 495			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 282	2 282			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 24 708 (31. detsember 2011: 27 138) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 19 519 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 189 eurot. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 21 439 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 5 699 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 318	17 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 318	17 320
Kokku müügitulu	18 318	17 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	18 318	17 320
Kokku müügitulu	18 318	17 320

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	780	780
Energia	1 882	1 577
Kütus	1 882	1 577
Mitmesugused bürookulud	1 656	1 835
Lähetuskulud	51	0
Koolituskulud	148	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 835	575
Muud	2 553	2 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 905	6 829

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 822	4 110
Sotsiaalmaksud	1 595	1 356
Kokku tööjõukulud	6 417	5 466
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	6 105	5 466

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing LAUMEN CAPITAL (registrikood: 10909705) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TRUSKA	Juhatuse liige	30.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70
Kokku	24 708
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 708
Kokku	24 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18318	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Truska	46803020374		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56498368
E-posti aadress	kaitruska@hotmail.ee