

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: LR Investments OÜ

registrikood: 11933611

**tänava/talu nimi, Virmalise 5-12
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud | 9 |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 9 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud | 11 |
| Lisa 7 Osakapital | 12 |
| Lisa 8 Müügitulu | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 10 Tulumaks | 12 |
| Lisa 11 Seotud osapooled | 13 |

Tegevusaruanne

LR Investment OÜ põhitegevusala on juhtimisteenuse osutamine. LR Investments OÜ müügitulu aruandeaastal oli 423 886 eurot (2012. aastal 91 914 eurot), aruandeaasta kasum oli 263 174 eurot (2012. aastal 161 725 eurot).

2014. 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)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 1 877 | 15 574 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 471 158 | 201 947 | 2 |
| Kokku käibevara | 473 035 | 217 521 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 209 778 | 158 891 | 3 |
| Materiaalne põhivara | 52 035 | 2 591 | 4 |
| Kokku põhivara | 261 813 | 161 482 | |
| Kokku varad | 734 848 | 379 003 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 134 203 | 136 861 | 5 |
| Võlad ja ettemaksud | 66 497 | 2 847 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 200 700 | 139 708 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 31 679 | 0 | 5 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 31 679 | 0 | |
| Kokku kohustused | 232 379 | 139 708 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 557 | 2 557 | 7 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 236 482 | 74 757 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 263 174 | 161 725 | |
| Kokku omakapital | 502 469 | 239 295 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 734 848 | 379 003 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 423 886 | 91 914 | 8 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -135 376 | -15 263 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -48 366 | -35 639 | |
| Tööjõukulud | -25 570 | 0 | 9 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -4 306 | -723 | 4 |
| Muud ärikulud | -2 346 | -6 608 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 207 922 | 33 681 | |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 50 887 | 109 735 | 4 |
| Intressikulud | -15 266 | -10 666 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 19 631 | 28 975 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 263 174 | 161 725 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 263 174 | 161 725 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 207 922 | 33 681 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 4 306 | 723 |
| Kokku korrigeerimised | 4 306 | 723 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -75 890 | 6 330 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 63 650 | 1 459 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 199 988 | 42 193 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Antud laenud | -346 017 | -333 745 |
| Antud laenude tagasimaksed | 152 695 | 250 390 |
| Laekunud intressid | 19 631 | 28 407 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -173 691 | -54 948 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 285 310 | 236 802 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -294 094 | -200 576 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -15 944 | 0 |
| Makstud intressid | -15 266 | -10 326 |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest | 0 | 1 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -39 994 | 25 901 |
| Kokku rahavood | -13 697 | 13 146 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 15 574 | 2 428 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -13 697 | 13 146 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 1 877 | 15 574 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 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 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 263 174 | 263 174 |
| 31.12.2013 | 2 557 | 256 | 499 656 | 502 469 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LR Investments OÜ 2013. 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 lisa 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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutus on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuste osutamise perioodil.

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. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 74 225 | 74 225 |
| Muud nõuded | 395 956 | 395 956 |
| Laenuõuded | 392 272 | 392 272 |
| Intressinõuded | 3 684 | 3 684 |
| Ettemaksed | 977 | 977 |
| Tulevaste perioodide kulud | 977 | 977 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 471 158 | 471 158 |
| | | |
| | 31.12.2012 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 2 280 | 2 280 |
| Muud nõuded | 199 667 | 199 667 |
| Laenuõuded | 198 950 | 198 950 |
| Intressinõuded | 717 | 717 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 201 947 | 201 947 |

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|--------------------------|------------|----------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| 12010146 | Agrostar OÜ | Eesti | Põllumajandus, väetise hulgimüük | 100 | 100 |
| 11554724 | Kemimet International OÜ | Eesti | Tööstuskeemia hulgimüük | 62.50 | 62.50 |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: | | | |
|---|----------------|--|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2012 | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2013 |
| Agrostar OÜ | 28 930 | -11 242 | 17 688 |
| Kemimet International OÜ | 129 961 | 62 129 | 192 090 |
| Kokku | 158 891 | 50 887 | 209 778 |

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------|
| | Transpordi- vahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 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 |
| Ostud ja parendused | 53 750 | 0 | 53 750 | 53 750 |
| Amortisatsioonikulu | -3 583 | -723 | -4 306 | -4 306 |
| 31.12.2013 | | | | |
| Soetusmaksumus | 53 750 | 3 615 | 57 365 | 57 365 |
| Akumuleeritud kulum | -3 583 | -1 747 | -5 330 | -5 330 |
| Jääkmaksumus | 50 167 | 1 868 | 52 035 | 52 035 |

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud | | | | |
| Omanikulaen | 18 090 | 18 090 | | |
| Laenud eraisikutelt | 12 988 | 12 988 | | |
| Laenud juriidilistelt isikutelt | 97 000 | 97 000 | | |
| Lühiajalised laenud kokku | 128 078 | 128 078 | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 37 804 | 6 125 | 31 679 | |
| Laenukohustused kokku | 165 882 | 134 203 | 31 679 | |

| | 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 | | |

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 61 926 | 61 926 | | |
| Võlad töövõtjatele | 275 | 275 | | |
| Maksuvõlad | 3 911 | 3 911 | | |
| Muud võlad | 385 | 385 | | |
| Intressivõlad | 385 | 385 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 66 497 | 66 497 | | |

| | 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 | | |

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 557 | 2 557 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 255 836 | 91 914 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 168 050 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 423 886 | 91 914 |
| Kokku müügitulu | 423 886 | 91 914 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Juhtimisalane nõustamine | 116 669 | 26 331 |
| Sõiduautode müük | 0 | 7 500 |
| Teenuste vahendustasu | 165 418 | 57 662 |
| Vaba aja tegevused | 0 | 421 |
| Autorent | 3 034 | 0 |
| Kaupade müük | 121 738 | 0 |
| Ehitustööd | 17 027 | 0 |
| Kokku müügitulu | 423 886 | 91 914 |

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|----------|
| Palgakulu | 19 082 | 0 |
| Sotsiaalmaksud | 6 488 | 0 |
| Kokku tööjõukulud | 25 570 | 0 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 0 |

Lisa 10 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 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Tütarettevõtjad | 34 164 | 0 | 37 164 | 0 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 18 090 | | 29 174 |

| 2012 | Müügid |
|-----------------|--------|
| Tütarettevõtjad | 15 978 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

LR Investments OÜ (registrikood: 11933611) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIKI LINDVEST | Juhatuse liige | 30.06.2014 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2013 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 236 482 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 263 174 |
| Kokku | 499 656 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 499 656 |
| Kokku | 499 656 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata teenindus | 9609 | 165418 | 39.02% | Jah |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901 | 121738 | 28.72% | Ei |
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221 | 116669 | 27.52% | Ei |
| Muud mujal liigitamata eriehitustööd | 4399 | 17027 | 4.02% | Ei |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111 | 3034 | 0.72% | 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 |