

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: LR Investments OÜ

registrikood: 11933611

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

LR Investment OÜ põhitegevusala on juhtimisteenuse osutamine. LR Investments OÜ müügitulu aruandeaastal oli 492 821 eurot (2013. aastal 423 886 eurot), aruandeaasta kahjum oli 52 234 eurot (2013. aasta kasum oli 263 174 eurot).

2015. aastal on plaanis laendada investeeringuid erinevatesse valdkondadesse ning pakkuda jätkuvalt juhtimisteenust.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil kaks töötajat, juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 239	1 877	
Nõuded ja ettemaksed	219 882	471 158	2
Kokku käibevara	230 121	473 035	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	280 974	209 778	4
Materiaalne põhivara	76 450	52 035	5
Kokku põhivara	357 424	261 813	
Kokku varad	587 545	734 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 617	134 203	6
Võlad ja ettemaksed	7 873	66 497	7
Kokku lühiajalised kohustused	86 490	200 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 820	31 679	6
Kokku pikaajalised kohustused	50 820	31 679	
Kokku kohustused	137 310	232 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 656	236 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 234	263 174	
Kokku omakapital	450 235	502 469	
Kokku kohustused ja omakapital	587 545	734 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	492 821	423 886	10
Muud äritulud	3 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 757	-135 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 269	-48 366	
Tööjõukulud	-9 573	-25 570	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 459	-4 306	5
Muud ärikulud	-944	-2 346	
Kokku ärikasum (-kahjum)	145 819	207 922	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-219 278	50 887	
Intressikulud	-10 457	-15 266	
Muud finantstulud ja -kulud	31 682	19 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 234	263 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 234	263 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	145 819	207 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 459	4 306	5
Kokku korrigeerimised	13 459	4 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 423	-75 890	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 231	63 650	
Kokku rahavood äritegevusest	167 470	199 988	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 890	0	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-30 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 000	0	
Antud laenud	-173 113	-346 017	
Antud laenude tagasimaksed	134 880	152 695	
Laekunud intressid	16 446	19 631	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 677	-173 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	169 730	285 310	
Saadud laenude tagasimaksed	-240 167	-294 094	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 144	-15 944	
Makstud intressid	-9 850	-15 266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 431	-39 994	
Kokku rahavood	8 362	-13 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 877	15 574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 362	-13 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 239	1 877	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 557	256	236 482	239 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	263 174	263 174
31.12.2013	2 557	256	499 656	502 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-52 234	-52 234
31.12.2014	2 557	256	447 422	450 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LR Investments OÜ 2014. 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 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 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuste osutamise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 940	3 940
Ostjatelt laekumata arved	3 940	3 940
Muud nõuded	212 368	212 368
Laenunõuded	207 509	207 509
Intressinõuded	4 859	4 859
Ettemaksed	3 574	3 574
Tulevaste perioodide kulud	3 322	3 322
Muud makstud ettemaksed	252	252
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 882	219 882

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 225	74 225
Muud nõuded	395 956	395 956
Laenunõuded	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	895	18
Üksikisiku tulumaks	156	1 308
Sotsiaalmaks	468	2 242
Kohustuslik kogumispension	36	139
Töötuskindlustusmaksed	38	204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 593	3 911

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Kemimet International OÜ	192 090	74 043	266 133
Agrostar OÜ	17 688	-2 847	14 841
Kokku	209 778	71 196	280 974

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kemimet International OÜ	32.50		

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kemimet International OÜ	32.50		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	3 615	3 615	3 615
Akumuleeritud kulum	0	-1 024	-1 024	-1 024
Jääkmaksumus	0	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
Ostud ja parendused	20 985	16 889	37 874	37 874
Amortisatsioonikulu	-11 450	-2 009	-13 459	-13 459
31.12.2014				
Soetusmaksumus	74 735	20 504	95 239	95 239
Akumuleeritud kulum	-15 033	-3 756	-18 789	-18 789
Jääkmaksumus	59 702	16 748	76 450	76 450

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	20 998	20 998		
Laenud eraisikutelt	6 643	6 643		
Laenud juriidilistelt isikutelt	20 000	20 000		
Arvelduskrediit	19 954	19 954		
Lühiajalised laenud kokku	67 595	67 595		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Kapitalirendikohustused kokku	51 842	11 022	40 820	
Laenukohustused kokku	129 437	78 617	50 820	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 688	4 688	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	1 593	1 593	3
Muud võlad	992	992	
Intressivõlad	992	992	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 873	7 873	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 926	61 926	
Võlad töövõtjatele	275	275	
Maksuvõlad	3 911	3 911	3
Muud võlad	385	385	
Intressivõlad	385	385	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 497	66 497	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	357 938	394 728
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	89 484	104 928
Kokku tingimuslikud kohustused	447 422	499 656
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	447 422	499 656

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 599	255 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 222	168 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	492 821	423 886
Kokku müügitulu	492 821	423 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	66 267	116 669
Teenuste vahendustasu	77 854	165 418
Laoteenused	31 673	0
Autorent	9 000	3 034
Kaupade müük	247 195	121 738
Ehitustööd	2 908	17 027
Turuanalüüs	57 924	0
Kokku müügitulu	492 821	423 886

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 145	19 082
Sotsiaalmaksud	2 428	6 488
Kokku tööjõukulud	9 573	25 570
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	79 165	0	34 164	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 998	0	18 090

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

LR Investments OÜ (registrikood: 11933611) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKI LINDVEST	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 234
Kokku	447 422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	447 422
Kokku	447 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	167451	33.98%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	247195	50.16%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	66267	13.45%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9000	1.83%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	2908	0.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiki Lindvest	38309270217	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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