

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lorestore osühing

registrikood: 11365288

tänava/talu nimi, Meistri tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 5020546

e-posti aadress: heiki.silem@eesti.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lorestore OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.03.2007. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste teenuste osutamine.

2015. aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 156.062 eurot ning võrreldes 2015. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu ligi kaks korda. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning OÜ Omaraha, mis tegeleb andmetöötuse ja veebhostinguga. Aasta lõpus soetati lisaks sidusettevõtte Finzo OÜ, mis tegeleb andmetöötuse ja veebhostinguga. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2015. a. majandusaastal 51.595 eurot. Lisaks omab Lorestore OÜ 8,22% osalust ettevõttes Voicecom OÜ. 2015. aasta lõppes kasumiga 204.574 eurot. 2016. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige. Muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	217 846	45 622	2
Nõuded ja ettemaksed	8 710	28 720	3
Kokku käibevara	226 556	74 342	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	264 038	211 643	4
Kokku põhivara	264 038	211 643	
Kokku varad	490 594	285 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 440	2 405	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 440	2 405	
Kokku kohustused	2 440	2 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 768	213 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574	67 588	
Kokku omakapital	488 154	283 580	
Kokku kohustused ja omakapital	490 594	285 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	156 062	71 596	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 900	-1 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 195	-864	
Kokku ärikasum (-kahjum)	152 967	68 932	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	51 595	17 523	4
Muud finantstulud ja -kulud	12	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 574	86 461	
Tulumaks	0	-18 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574	67 588	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152 967	68 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 010	-3 081	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35	-21	
Makstud intressid	12	6	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-18 873	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	173 024	46 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-800	0	4
Laekunud dividendid	0	49 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800	49 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-120 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-120 000	
Kokku rahavood	172 224	-24 038	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 622	69 660	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172 224	-24 038	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 846	45 622	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	333 180	335 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 588	67 588
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2014	2 556	256	280 768	283 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			204 574	204 574
31.12.2015	2 556	256	485 342	488 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Lorestore OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidus- ja tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	215 290	43 066
Kokku raha	217 846	45 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 710	8 710
Ostjatelt laekumata arved	8 710	8 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 710	8 710
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 720	28 720
Ostjatelt laekumata arved	28 720	28 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 720	28 720

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11398649	Ellore OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49
12045597	Omaraha OÜ	Eesti	Andmetöötlus ja veebihosting	25	25
12781600	Finzo OÜ	Eesti	Andmetöötlus ja veebihosting	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Ellore OÜ	105 749		40 239	145 988
Omaraha OÜ	30 701		7 290	37 991
Finzo OÜ		800	-800	0
Kokku	136 450	800	46 729	183 979

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Finzo OÜ	25	11.12.2015	800

Lisaks ülaltoodule omab OÜ Lorestore veel 8,22% osalust Voicecom OÜ-s, mille väärtus bilansipäeva seisuga on 80.059 eurot (2014. aastal 75.193 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 050	1 050	
Maksuvõlad	1 390	1 390	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 440	2 440	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Maksuvõlad	2 225	2 225	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 405	2 405	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 390		2 225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 390	0	2 225

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	388 274	224 614
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	97 068	56 154
Kokku tingimuslikud kohustused	485 342	280 768

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 062	71 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 062	71 596
Kokku müügitulu	156 062	71 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	156 062	71 596
Kokku müügitulu	156 062	71 596

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Sidusettevõtjad	156 062
2014	Müügid
Sidusettevõtjad	71 596

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574
Kokku	485 342
Jaotamine	
Dividendideks	135 752
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 590
Kokku	485 342

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574
Kokku	485 342
Jaotamine	
Dividendideks	135 752
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 590
Kokku	485 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	156062	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Marko Pajula	36601250226		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020546
E-posti aadress	heiki.silem@eesti.ee