

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LR Investments OÜ

registrikood: 11933611

tänavatänu nimi, Virralise 5-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

LR Investments OÜ põhitegevusala on juhtimisteenuse osutamine. LR Investments OÜ müügitulu aruandeaastal oli 306 198 eurot (2014. aastal 492 821 eurot), aruandeaasta kasum oli 45 700 eurot (2014. aasta kahjum oli 52 234 eurot).

2016. aastal on plaanis laendada investeeringuid erinevatesse valdkondadesse ning pakkuda jätkuvalt juhtimisteenust.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil kaks töötajat, juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 046	10 239	
Nõuded ja ettemaksed	259 635	219 882	2
Kokku käibevara	264 681	230 121	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	267 615	280 974	4,5
Materiaalne põhivara	12 034	76 450	6
Kokku põhivara	279 649	357 424	
Kokku varad	544 330	587 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 653	78 617	7
Võlad ja ettemaksed	21 742	7 873	8
Kokku lühiajalised kohustused	48 395	86 490	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 820	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	50 820	
Kokku kohustused	48 395	137 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 422	499 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 700	-52 234	
Kokku omakapital	495 935	450 235	
Kokku kohustused ja omakapital	544 330	587 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	306 198	492 821	11
Muud äritulud	0	3 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 890	-274 757	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 297	-51 269	
Tööjõukulud	-16 897	-9 573	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 892	-13 459	6
Muud ärikulud	-48 498	-944	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 724	145 819	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-14 359	-219 278	4,5
Intressikulud	-2 808	-10 457	
Muud finantstulud ja -kulud	13 143	31 682	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 700	-52 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 700	-52 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 724	145 819	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 892	13 459	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 524	0	
Kokku korrigeerimised	15 416	13 459	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 219	67 423	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 869	-59 231	
Kokku rahavood äritegevusest	37 790	167 470	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 890	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	49 000	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-30 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	0	5
Antud laenud	-153 963	-173 113	
Antud laenude tagasimaksed	154 106	134 880	
Laekunud intressid	14 466	16 446	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 609	-67 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 050	169 730	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 691	-240 167	
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 699	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 842	-11 144	
Makstud intressid	-2 808	-9 850	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 592	-91 431	
Kokku rahavood	-5 193	8 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 239	1 877	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 193	8 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 046	10 239	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 700	45 700
31.12.2015	2 557	256	493 122	495 935

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LR Investments OÜ 2015. 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 lisas 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 akumulieeritud 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 netodividendidena 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 610	29 610
Ostjatelt laekumata arved	29 610	29 610
Muud nõuded	210 937	210 937
Laenunõuded	207 366	207 366
Intressinõuded	3 536	3 536
Viitlaekumised	35	35
Ettemaksed	19 088	19 088
Tulevaste perioodide kulud	18 251	18 251
Muud makstud ettemaksed	837	837
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 635	259 635
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 586	895
Üksikisiku tulumaks	175	156
Sotsiaalmaks	523	468
Kohustuslik kogumispension	40	36
Töötuskindlustusmaksed	38	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 362	1 593

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11554724	Kemimet International OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	62.50	62.50
12010146	Agrostar OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Kemimet International OÜ	26 133	-2 538	23 595
Agrostar OÜ	14 841	-11 821	3 020
Kokku	40 974	-14 359	26 615

Lisa 5 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
12908035	PTR Cars OÜ	Eesti	Sõiduautode rent	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
PTR Cars OÜ	0	1 000	1 000
Kokku	0	1 000	1 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-5 178	-4 714	-9 892	-9 892
Müügid	-54 524	0	-54 524	-54 524
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	20 504	20 504	20 504
Akumuleeritud kulum	0	-8 470	-8 470	-8 470
Jääkmaksumus	0	12 034	12 034	12 034

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	49 000	0
Transpordivahendid	49 000	0
Kokku	49 000	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	2 000	2 000		
Arvelduskrediit	24 653	24 653		
Lühiajalised laenud kokku	26 653	26 653		
Laenukohustused kokku	26 653	26 653		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	0	10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000	0	10 000	
Kapitalirendikohustused kokku	51 842	11 022	40 820	
Laenukohustused kokku	129 437	78 617	50 820	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 130	13 130	
Võlad töövõtjatele	676	676	
Maksuvõlad	7 362	7 362	3
Muud võlad	574	574	
Muud viitvõlad	574	574	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 742	21 742	
	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	394 498	357 938
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	98 624	89 484
Kokku tingimuslikud kohustused	493 122	447 422

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 229	469 599
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 969	23 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 198	492 821
Kokku müügitulu	306 198	492 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	55 466	66 267
Mujal liigitamata teenindus	137 610	170 359
Autorent	2 800	9 000
Kaupade müük	4 147	247 195
Ekspedeerimine	106 175	0
Kokku müügitulu	306 198	492 821

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 629	7 145
Sotsiaalmaksud	4 268	2 428
Kokku tööjõukulud	16 897	9 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	16 368	0	79 165	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 574	0	20 998

2015	Müügid
Tütarettevõttjad	43 462

2014	Müügid
Tütaretevõttjad	10 822

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

LR Investments OÜ (registrikood: 11933611) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKI LINDVEST	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 700
Kokku	493 122
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	483 122
Kokku	493 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	137610	44.94%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	106175	34.68%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55466	18.11%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4147	1.35%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2800	0.91%	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