

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lorestore osaihing

registrikood: 11365288

tänavatänu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2016. aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 75.861 eurot ning võrreldes 2016. aasta majandusaastaga langes müügitulu ligi kaks korda. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga, OÜ Omaraha, mis tegeleb andmetöötluse ja veebihostinguga, Finzo OÜ, mis tegeleb andmetöötluse ja veebihostinguga ning majandusaastal suurendati osalust OÜ Voicecom 8,22%-lt 34%-le. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2016. a. majandusaastal 139.289 eurot (2015. aastal 51.595 eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga 204.155 eurot. 2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 015	217 846	2
Nõuded ja ettemaksed	3 097	8 710	3
Kokku käibevarad	77 112	226 556	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	479 896	264 038	5
Kokku põhivarad	479 896	264 038	
Kokku varad	557 008	490 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	451	2 440	6
Kokku lühiajalised kohustised	451	2 440	
Kokku kohustised	451	2 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 590	280 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 155	204 574	
Kokku omakapital	556 557	488 154	
Kokku kohustised ja omakapital	557 008	490 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	75 861	156 062	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 770	-1 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 224	-1 195	
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	72 857	152 967	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	139 289	51 595	5
Muud finantstulud ja -kulud	9	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 155	204 574	
Tulumaks	-8 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 155	204 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2016. 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.

Omapahelised 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	71 459	215 290
Kokku raha	74 015	217 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 096	3 096	
Ostjatelt laekumata arved	3 096	3 096	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 097	3 097	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 710	8 710	
Ostjatelt laekumata arved	8 710	8 710	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 710	8 710	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	235	0	1 390
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	235	0	1 390

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	25	25
10348566	Voicecom OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	34	8

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Ellore OÜ	145 988	0	-49 000	64 480	0	161 468
Omaraha OÜ	37 991	0	0	33 922	0	71 913
Voicecom OÜ	80 059	180 000	-54 752	40 887	321	246 515
Finzo OÜ	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	264 038	180 000	-103 752	139 289	321	479 896

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Voicecom OÜ	34	03.03.2016	180 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216	216	
Maksuvõlad	235	235	4
Kokku võlad ja ettemaksed	451	451	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 050	1 050	
Maksuvõlad	1 390	1 390	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 440	2 440	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	442 996	388 274
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	110 749	97 068
Kokku tingimuslikud kohustised	553 745	485 342

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 861	156 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 861	156 062
Kokku müügitulu	75 861	156 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	75 861	156 062
Kokku müügitulu	75 861	156 062

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	75 861	0	156 062

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	26.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 155
Kokku	553 745
Jaotamine	
Dividendideks	64 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 745
Kokku	553 745

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 155
Kokku	553 745
Jaotamine	
Dividendideks	64 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 745
Kokku	553 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	75861	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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