

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Lorestore osühing

registrikood: 11365288

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2021. aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, mis moodustas 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 43 231 eurot ning võrreldes 2020. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 2,7%. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore ja Voicecom OÜ, mis tegelevad kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning OÜ Omaraha ja Finzo OÜ, mis tegelevad andmetöötuse ja veebihostinguga. Investeeringuult sidusettevõtetesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2021. a. majandusaastal 275 567 eurot (2020. aastal 234 896 eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga 307 994 eurot. 2022. 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 848	28 097	2
Nõuded ja ettemaksed	9 934	18 451	3
Kokku käibevarad	41 782	46 548	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 126 490	1 032 051	5
Kokku põhivarad	1 126 490	1 032 051	
Kokku varad	1 168 272	1 078 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 537	1 180	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 537	1 180	
Kokku kohustised	1 537	1 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 929	805 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307 994	269 414	
Kokku omakapital	1 166 735	1 077 419	
Kokku kohustised ja omakapital	1 168 272	1 078 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	43 231	42 086	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 280	-2 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 072	-809	
Ärikasum (kahjum)	39 879	38 997	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	275 567	234 896	
Intressitulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 450	273 898	
Tulumaks	-7 456	-4 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307 994	269 414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Lorestore OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa 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.

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 investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. 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. Ostjatelt 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 dividendide 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	29 292	25 541
Kokku raha	31 848	28 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 930	9 930	
Ostjatelt laekumata arved	9 930	9 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 934	9 934	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 450	18 450	
Ostjatelt laekumata arved	18 450	18 450	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 451	18 451	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 150	0	891
Ettemaksukonto jääk	4		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1 150	1	891

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Ellore OÜ	109 966	-49 000	48 412	109 378
Omaraha OÜ	373 993	-50 000	62 812	386 805
Voicecom OÜ	397 566	-82 128	174 914	490 352
Finzo OÜ	150 526	0	-10 571	139 955
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 032 051	-181 128	275 567	1 126 490

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	387	387	
Maksuvõlad	1 150	1 150	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537	1 537	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	289	289	
Maksuvõlad	891	891	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 180	1 180	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	931 138	859 686
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	232 785	214 921
Kokku tingimuslikud kohustised	1 163 923	1 074 607

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 231	42 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 231	42 086
Kokku müügitulu	43 231	42 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	43 231	42 086
Kokku müügitulu	43 231	42 086

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	9 930	18 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 930	18 450

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	43 231	42 086
Kokku müüdud	43 231	42 086

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307 994
Kokku	1 163 923
Jaotamine	
Dividendideks	430 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	733 923
Kokku	1 163 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307 994
Kokku	1 163 923
Jaotamine	
Dividendideks	430 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	733 923
Kokku	1 163 923

Dividendid on välja kuulutatud netosummas.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	43231	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Riisman	36008240323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	175 EUR (Lihtomand)
Marko Pajula	36601250226		805 EUR (Lihtomand)
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	840 EUR (Lihtomand)
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	805 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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