

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lorestore osahing

registrikood: 11365288

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13517

telefon: +372 5086543

e-posti aadress: info@lorestore.eu

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2022. aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, mis moodustas 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 53.650 eurot ning võrreldes 2021. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 24%. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore ja Voicecom OÜ, mis tegelevad kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning OÜ Omaraha ja Finzo OÜ, mis tegelevad andmetöötluste ja veebihostinguga. 2022. aastal osteti Voicecom OÜ osalused ning Voicecom muutus Lorestore OÜ tütarettevõtteks. Investeeringuult sidus- ja tütarettevõtetesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2022. a. majandusaastal 1 490 460 eurot (2021. aastal 275 567 eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga 382 424 eurot. 2023. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 851	31 848	2
Nõuded ja ettemaksed	12 449	9 934	3
Kokku käibevarad	50 300	41 782	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 186 950	1 126 490	5
Kokku põhivarad	2 186 950	1 126 490	
Kokku varad	2 237 250	1 168 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 461	1 537	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 461	1 537	
Kokku kohustised	1 461	1 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	2 556	8
Ülekurss	1 147 552	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	702 057	855 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 424	307 994	
Kokku omakapital	2 235 789	1 166 735	
Kokku kohustised ja omakapital	2 237 250	1 168 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	53 650	43 231	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 280	-2 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 272	-1 072	
Ärikasum (kahjum)	46 098	39 879	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	341 964	275 567	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 066	315 450	
Tulumaks	-5 642	-7 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 424	307 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lorestore OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamise seaduse paragrahv 3 lõike 18 alusel ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 2 toodud erandile.

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 aktsiastest 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. 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 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.

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	35 295	29 292
Kokku raha	37 851	31 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 444	12 444	
Ostjatelt laekumata arved	12 444	12 444	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 449	12 449	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	0	1 073	0	1 150
Ettemaksukonto jääk	5		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1 074	4	1 150

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Ellore OÜ	109 378	-49 000	59 342	119 720
Omaraha OÜ	386 805	-30 000	29 956	386 761
Voicecom OÜ	490 352	-351 000	1 401 162	1 540 514
Finzo OÜ	139 955	0	0	139 955
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 126 490	-430 000	1 490 460	2 186 950

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	387	387	
Maksuvõlad	1 074	1 074	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 461	1 461	
	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	867 585	931 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	216 896	232 785
Kokku tingimuslikud kohustised	1 084 481	1 163 923

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 500	2 556
Osade arv (tk)	5	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 650	43 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 650	43 231
Kokku müügitulu	53 650	43 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	53 650	43 231
Kokku müügitulu	53 650	43 231

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	12 444	9 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 444	9 930

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	64 380	43 231
Kokku müüdid	64 380	43 231

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PAJULA	Juhatuse liige	28.06.2023
MAIDU RAUDSEPP	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	702 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 424
Kokku	1 084 481
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734 481
Kokku	1 084 481

Väljakuulutatud dividendid on netosummas.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	702 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 424
Kokku	1 084 481
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734 481
Kokku	1 084 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	53650	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 5086543
E-posti aadress	info@lorestore.eu