

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lorestore osaihing

registrikood: 11365288

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Meistri tn 10

postisihthnumber: 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	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lorestore OÜ on loodud 19.03.2007. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste teenuste osutamine.

2023. aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, mis moodustas 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 54 825.- eurot (2022. aastal 53 650.- eurot). Lorestore OÜ omab sidusettevõtet OÜ Ellore ja tütarettevõtet Voicecom OÜ, mis tegelevad kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning sidusettevõtteid OÜ Omaraha ja Finzo OÜ, mis tegelevad andmetöötluse ja veebihostinguga. 2023. aastal jagunes Voicecom OÜ ning loodi tütarettevõtte Lore Real Estate OÜ. Investeeringuult sidus- ja tütarettevõtetesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2023. a. majandusaastal 114 018.- eurot (2022. aastal 341 964.- eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga 141 967.- eurot. 2024. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 107	37 851
Nõuded ja ettemaksed	3 500	12 449
Kokku käibevarad	51 607	50 300
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 975 093	2 186 950
Kokku põhivarad	1 975 093	2 186 950
Kokku varad	2 026 700	2 237 250
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 100	1 461
Kokku lühiajalised kohustised	1 100	1 461
Kokku kohustised	1 100	1 461
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500
Ülekurss	1 147 552	1 147 552
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 325	702 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 967	382 424
Kokku omakapital	2 025 600	2 235 789
Kokku kohustised ja omakapital	2 026 700	2 237 250

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	54 825	53 650
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 160	-2 280
Mitmesugused tegevuskulud	-2 133	-5 272
Muud ärikulud	-117	0
Ärikasum (kahjum)	50 415	46 098
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 628	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	89 390	341 964
Intressitulud	387	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 820	388 066
Tulumaks	-22 853	-5 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 967	382 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2023. 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 suurus 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	45 551	35 295
Kokku raha	48 107	37 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 360	3 360
Ostjatelt laekumata arved	3 360	3 360
Muud nõuded	140	140
Viitlaekumised	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 500	3 500
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 444	12 444
Ostjatelt laekumata arved	12 444	12 444
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 449	12 449

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	1
Käibemaks	200	0	1 073
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	5	1 074

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11398649	Ellore OÜ		Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49
12045597	Omaraha OÜ		Andmetöötlus ja veebihosting	25	25
12781600	Finzo OÜ		Andmetöötlus ja veebihosting	25	25
10348566	Voicecom OÜ		Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	100	100
16738073	Lore Real Estate OÜ		Kinnisvara haldus	0	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Ellore OÜ	119 720		-49 000	54 299		125 019
Omaraha OÜ	386 761		-26 875	25 758		385 644
Voicecom OÜ	1 540 514		-250 000	7 820	-117 563	1 180 771
Finzo OÜ	139 955		0	9 333		149 288
Lore Real Estate OÜ	0	117 563	0	16 808		134 371
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 186 950	117 563	-325 875	114 018	-117 563	1 975 093

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lore Real Estate OÜ	100	18.05.2023	117 563

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	900	900
Maksuvõlad	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	1 100	1 100
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	387	387
Maksuvõlad	1 074	1 074
Kokku võlad ja ettemaksed	1 461	1 461

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	699 433	867 585
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	174 858	216 896
Kokku tingimuslikud kohustised	874 291	1 084 481

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 825	53 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 825	53 650
Kokku müügitulu	54 825	53 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	54 825	53 650
Kokku müügitulu	54 825	53 650

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	3 360	12 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 360	12 444

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Sidusettevõtjad	65 790	64 380
Kokku müüdud	65 790	64 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PAJULA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 967
Kokku	874 292
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	94
Dividendideks	110 000
Kokku	110 094

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 967
Kokku	874 292
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	94
Dividendideks	110 000
Kokku	110 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	54825	100.00%	Jah