

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing LAUMEN CAPITAL****registrikood: 10909705**

tänava/talu nimi, Tartu mnt 50
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10115

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Laumen Capital põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

2009.a töötas üks juhatuse liige, kelle tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 100 930 krooni.

<i>Tähtsamad finantsnäitajad</i>			
	2009	2008	2007
Majandustegevus			
Müügitulu (kr)	299 623	366 780	314 445
Käibe kasv %	-18,31%	16,64%	21,38%
Ärikasum (kr)	52 483	116 097	44 435
Ärikasumi määr %	17,52%	31,63%	14,13%
Puhaskasum (kr)	50 223	111 865	39 702
Kasumi kasv	-55,10%	181,76%	145,99%
Puhasrentaablus	16,76%	30,50%	12,63%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100			
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Laumen Capital juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2010 ajavahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Laumen Capital jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juuni 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	284 597	235 887	2
Nõuded ja ettemaksed	40 767	19 945	3
Varud	119 838	119 838	
Kokku käibevara	445 202	375 670	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 033	85 107	5
Kokku põhivara	45 033	85 107	
Kokku varad	490 235	460 777	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 396	55 831	6,7
Võlad ja ettemaksed	55 663	58 993	8
Kokku lühiajalised kohustused	94 059	114 824	
Kokku kohustused	94 059	114 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 953	190 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 223	111 865	
Kokku omakapital	396 176	345 953	
Kokku kohustused ja omakapital	490 235	460 777	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	299 623	366 780	10
Mitmesugused tegevuskulud	-94 672	-72 611	
Tööjõukulud	-100 930	-131 005	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 073	-40 387	5
Muud ärikulud	-11 465	-6 680	
Ärikasum (-kahjum)	52 483	116 097	
Finantstulud ja -kulud	-2 260	-4 232	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 223	111 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 223	111 865	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 483	116 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 073	40 387	5
Kokku korrigeerimised	40 073	40 387	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 821	-19 373	
Varude muutus	0	4 029	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 330	23 822	
Makstud intressid	-2 260	-4 233	12
Kokku rahavood äritegevusest	66 145	160 729	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 435	-16 792	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 435	-16 792	
Kokku rahavood	48 710	143 938	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 887	91 949	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 710	143 938	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 597	235 887	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	190 088	234 088
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	111 865	111 865
31.12.2008	40 000	4 000	301 953	345 953
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	50 223	50 223
31.12.2009	40 000	4 000	352 176	396 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laumen Capital 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-30%

Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina 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

OÜ Laumen Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke ;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	284 332	235 659
Arvelduskontod	265	228
Kokku raha	284 597	235 887

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	38 910	19 004
Ettemaksed	1 857	941
Kokku Nõuded ja ettemaksed	40 767	19 945

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 698	0
Käibemaks	31 356	26 922
Üksikisiku tulumaks	2 363	9 132
Sotsiaalmaks	5 940	19 191
Kohustuslik kogumispension	0	1 163
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 023	-9 306
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 380	47 102

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	168 254	168 254	29 914	198 168
Akumuleeritud kulum	-58 889	-58 889	-13 786	-72 675
Jääkmaksumus	109 365	109 365	16 128	125 493
Amortisatsioonikulu	-33 651	-33 651	-6 736	-40 387
31.12.2008				
Soetusmaksumus	168 254	168 254	29 914	198 168
Akumuleeritud kulum	-92 540	-92 540	-20 522	-113 062
Jääkmaksumus	75 714	75 714	9 392	85 106
Amortisatsioonikulu	-33 651	-33 651	-6 422	-40 073
31.12.2009				
Soetusmaksumus	168 254	168 254	29 914	198 168
Akumuleeritud kulum	-126 191	-126 191	-26 944	-153 135
Jääkmaksumus	42 063	42 063	2 970	45 033

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	38 396	38 396			
Kapitalirendikohustused kokku	38 396	38 396			7
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	55 831	55 831			
Kapitalirendikohustused kokku	55 831	55 831			7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	42 064	42 064
31.12.2008	75 714	75 714

Alusvaluuta EEK
Maksetähtajad Iga kuu
Keskmine intressimäär 4,37%

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	38 396	38 396			6
Laenukohustused kokku	38 396	38 396			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	55 831	55 831			6
Laenukohustused kokku	55 831	55 831			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	0	
Võlad töövõtjatele	12 103	11 891	
Maksuvõlad	43 380	47 102	4
Kokku võlad ja ettemaksed	55 663	58 993	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 352 176 (31. detsember 2008: 301 953) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 278 219 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 73 957 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 238 543 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 63 410 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 623	366 780
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	299 623	366 780
Kokku müügitulu	299 623	366 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenused	299 623	366 780
Kokku müügitulu	299 623	366 780

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	75 874	98 500	
Sotsiaalmaksud	25 056	32 505	
Kokku tööjõukulud	100 930	131 005	13
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-2 260	-4 233
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 260	-4 232

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	100 930	131 005

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing LAUMEN CAPITAL (registrikood: 10909705) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TRUSKA	Juhatuse liige	06.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 223
Kokku	352 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	352 176
Kokku	352 176
Ettevõtte juhatus otsustas jätta 2009 a. puhaskasumi summas 50223 krooni jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	299623	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Truska	46803020374	Raasiku alevik, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37256498368
E-posti aadress	kaitruska@hotmail.ee