

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lorestore osaühing

registrikood: 11365288

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 13522

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5020546

e-posti aadress: heiki.silem@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

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

2010.aasta oli ettevõttele neljas tegevusaasta ning nagu eelmistelgi majandusaastatel tegeleti oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Võrreldes 2009.aasta majandusaastaga tõusis müügitulu peaaegu kaks korda ning kogumüük moodustas 485 600 krooni. Lorestore OÜ omab sidusettevõtet OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2010.a. majandusaasta lõpuga 234 485 krooni. Lisaks soetati 2009.aasta lõpus 8,22% osalus ettevõttes Voicecom OÜ, millelt 2010.aasta kasum moodustas 62 410 krooni. 2010.aasta lõppes kasumiga 742 926 krooni. 2011.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	259 270	199 411	2
Nõuded ja ettemaksed	358 200	16 735	3,4
Kokku käibevara	617 470	216 146	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 740 159	1 835 264	5,6
Kokku põhivara	1 740 159	1 835 264	
Kokku varad	2 357 629	2 051 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 025	2 732	4
Kokku lühiajalised kohustused	58 025	2 732	
Kokku kohustused	58 025	2 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 512 678	1 161 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 926	843 414	
Kokku omakapital	2 299 604	2 048 678	
Kokku kohustused ja omakapital	2 357 629	2 051 410	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	485 600	267 260	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 130	-10 149	
Muud ärikulud	-73	-575	
Ärikasum (-kahjum)	472 397	256 536	
Finantstulud ja -kulud	297 111	693 207	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	769 508	949 743	
Tulumaks	-26 582	-106 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 926	843 414	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	472 397	256 536	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-341 465	-16 629	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 293	2 732	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-106 329	
Kokku rahavood äritegevusest	159 643	136 310	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-222 000	5
Laekunud intressid	216	10 674	
Laekunud dividendid	392 000	490 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	392 216	278 674	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-492 000	-890 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-492 000	-890 000	
Kokku rahavood	59 859	-475 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 411	674 427	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 859	-475 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 270	199 411	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 051 264	2 095 264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			843 414	843 414
Makstud dividendid			-890 000	-890 000
31.12.2009	40 000	4 000	2 004 678	2 048 678
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			742 926	742 926
Makstud dividendid			-492 000	-492 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 255 604	2 299 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2010.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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

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.

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 investorigu 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.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 21/79 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 äriiliste 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 äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	219 270	159 411
Kokku raha	259 270	199 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	358 200	16 440	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	295	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	358 200	16 735	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	58 025	0	2 490
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad				242
Ettemaksukonto jääk	0		295	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	58 025	295	2 732

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 045 038	1 202 553	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	695 121	632 711	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 740 159	1 835 264	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Ellore OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Ellore OÜ	1 202 553	-392 000	234 485	1 045 038
Kokku:	1 202 553	-392 000	234 485	1 045 038

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 on 2 255 604 krooni (2009.a. 2 004 678 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 781 927 krooni (2009.a. 1 583 696 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 473 677 krooni (2009.a. 420 982 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	485 600	267 260
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	485 600	267 260
Kokku müügitulu	485 600	267 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
IT-alased konsultatsioonid	485 600	267 260
Kokku müügitulu	485 600	267 260

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.aastal ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	234 485	271 822	6
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	62 410	410 711	
Intressitulud	216	10 674	
Kokku finantstulud ja -kulud	297 111	693 207	

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	485 600	0	267 260

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Lorestore osäühing (registrikood: 11365288) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 512 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 926
Kokku	2 255 604
Jaotamine	
Dividendideks	594 571
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 661 033
Kokku	2 255 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	485600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Pajula	36601250226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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