

LPP Retail Estonia OÜ

2011. a. Majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Estonia pst 1/3 10143 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10813224
Telefon:	372 611 7051
Faks:	372 611 7050
E-posti aadress:	hendrik@re-reserved.ee
Veebilehe aadress:	www.re-reserved.com
Audiitor:	Arvo Lepik, HLB Expertus Audit
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011-31.12.2011

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss 5	
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Pikaajaline nõue	15
Lisa 8 Ettevõtte rentnikuna	16
Kasutusrent	16
Kapitalirent	16
Lisa 9 Lühiajalised kohustused	17
Lisa 10 Maksuvõlad	17
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	20
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	23
Osanike nimekiri	24

Tegevusaruanne

LPP Retail Estonia OÜ peamiseks tegevusalaks on rõivaste ja aksessuaaride jaekaubandus. Enamik kaubasortimendist ostetakse sisse emaettevõttelt. LPP Retail Estonia OÜ emaettevõtteks on LPP S.A., mis on registreeritud Poolas ja mille aktsiad on noteeritud Poola börsil.

LPP Retail Estonia OÜ opereerib Eestis kaubamärkide Reserved, Cropptown, House ja Mohito jaekontseptsioonidega, kuhu kuulub 2011. aasta lõpul vastavalt kaheksa Reserved, kuus Cropptown, kaks House ja kaks Mohito kauplust.

2011 aastal jätkas ettevõtte oma turuosa suurendamist ja kinnitamist. Eesti jaekaubanduse äritegevuse konjunktuur paranes 2011 aastal suhteliselt hästi, kus oli näha tarbijakindluse kasvu ja nõudluse taastumist. Müügitähtsused kasvasid ja see oli tingitud õnnestunud kollektsoonist kui ka efektiivsemast laovarude juhtimisest võrreldes 2010 aastaga. Võrreldavate kaupluste käive kasvas keskmiselt 22%, mis on kõrgem kasv kui jaekaubandus tervikuna. 2011 aastal teenis ettevõtte 1 021 989 eurot kasumit. Ettevõtte on hästi kapitaliseeritud ning võimeline investeerima.

2011 aastal avas ettevõtte kolm uut kauplust. Uued kauplused avati Kristiine keskuses (Cropptown veebruaris 2011 ja Mohito septembris 2011), kolmas kauplus avati Viru keskuses (Mohito oktoobris 2011). Lisaks renoveeriti kolm Reserved kauplust Tallinnas (Viru, Kristiine ja Ülemiste keskustes), mille tulemusena ühtlustati Reserved kaupluste kontseptsioone. Kokkuvõttes lisandus 2011 aastal 694 m² kaubanduspinda.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti 326 tuhat Eurot kolme uue kaupluse põhivarasse ning 159 tuhat Eurot seniste kaupluste remondi ja inventari täiendamisele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

LPP Retail Estonia OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt firma turupositsiooni suurendamine ja kindlustamine, kulutuste kontroll, teha oma tööd konkurentidest paremini ning kasvada kiiremini kui turg tervikuna. 2012 aastal on plaanis avada 2-3 uut kauplust.

Peamised finantsnäitajad

	2011	2010
Müügitulu	9 801 309	7 772 138
Jaemüük	9 801 309	7 772 138
Kaupluste arv	18	15
Jaekaubanduspinnad (m2)	7517	7072
Brutomarginaal %	53,8	46,4
Ärentaablus %	10,3	0,38
Netomarginaal %	10,4	0,25
Kasumi kasv	52,5	29,7
ROA %	26,6	0,65
ROE %	37,2	1,1

Suhtarvude arvutusvalemid:

Brutomarginaal = (müügitulu - müüdud toodete kulu)/müügitulu*100

Ärentaablus = ärikasum/ äritulu*100

Netomarginaal = puhaskasum /müügitulu*100

Kasumi kasv kordades = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010

Kogu vara rentaablus ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

Omakapitali rentaablus ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Hendrik I. Pass

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	573 370	289 956	2
Nõuded ostjate vastu	131 794	53 433	3
Muud lühiajalised nõuded	13	3 889	
Ettemaksed teenuste eest	31 131	31 280	3
Varud	1 803 607	1 217 674	4
Käibevara kokku	2 539 915	1 596 232	
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	71 746	112 609	7
Materiaalne põhivara	1 224 354	1 208 978	5
Immateriaalne põhivara	4 817	572	6
Põhivara kokku	1 300 917	1 322 159	
VARAD KOKKU	3 840 832	2 918 391	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	638 478	932 498	9,18
Muud lühiajalised võlad	580	10	9
Maksuvõlad	315 259	199 528	10
Võlad töövõtjatele	88 059	63 664	11
Lühiajalised eraldised	45 000	0	
Lühiajalised kohustused kokku	1 087 376	1 195 700	
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	8 776	0	8
Pikaajalised kohustused kokku	8 776	0	
Kohustused kokku	1 096 152	1 195 700	
Omakapital			12
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911	
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 633 215	1 614 119	
Aruandeaasta kasum /kahjum	1 021 989	19 096	
Omakapital kokku	2 744 680	1 722 691	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 840 832	2 918 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisad
Äritulud			
Müügitulu	9 801 309	7 772 138	13
Muud äritulud	7 111	66 953	14
Kokku äritulud	9 808 420	7 839 091	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal	4 523 169	4 163 042	4
Muud tegevuskulud	2 445 410	2 117 035	15,8
Tööjõu kulud			16
palgakulu	977 871	790 012	
sotsiaalmaksud	340 143	273 348	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	433 931	456 751	5,6
Muud ärikulud	74 795	9 487	17
Kokku ärikulud	8 795 319	7 809 675	
Ärikasum	1 013 101	29 416	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu	635	396	
Finantstulu pikaajaliselt nõudelt	11 057	1 834	7
Muud finantstulud ja -kulud	-2 804	-12 550	
Finantstulud ja -kulud kokku	8 888	-10 320	
Kasum enne tulumaksustamist	1 021 989	19 096	
Aruandeaasta puhaskasum	1 021 989	19 096	

Rahavoogude aruanne

(alustades ärikasumist, eurodes)

	2011	2010	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum/-kahjum	1 013 101	29 416	
Ärikasumi korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	433 931	456 751	5, 6
Kahjum põhivara mahakandmisest	29 297	0	17
Pikaajalise nõude diskonteerimine	11 057	1 834	7
Kahjum valuutakursi muutustest	2 141	-4 647	
Nõuete ja ettemaksete saldo muutus	-33 471	49 257	3,7
Varude saldo muutus	-585 933	-370 069	
Kohustuste ja ettemaksete muutus	-108 324	44 892	
Rahavood äritegevusest kokku	761 799	207 434	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-472 720	-125 730	5
Materiaalse põhivara müük	0	0	
Saadud intressid	635	396	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-472 085	-125 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 354		8
Makstud intressid	-369		8
Makstud pangagarantiid	-4 577	-7 903	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-6 300	-7 903	
RAHAVOOD KOKKU	283 414	74 197	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	289 956	215 759	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	283 414	74 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	573 370	289 956	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2009	63 911	25 565	1 614 119	1 703 595
Aruandeaasta 2010 puhaskasum	0	0	19 096	19 096
Seisuga 31.12.2010	63 911	25 565	1 633 215	1 722 691
Aruandeaasta 2011 puhaskasum	0	0	1 021 989	1 021 989
Seisuga 31.12.2011	63 911	25 565	2 655 204	2 744 680

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted

LPP Retail Estonia OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). IFRS on rakendatud esmakordselt ettevõtte 2005. aasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, kus erinev printsiip on nõutud mõne IFRS standardiga.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes. Seoses euro kasutuselevõtuga Eestis alates 01.01.2011 on aruandeperioodi algsaldod konverteeritud eurodesse vahetuskursiga 1EUR = 15,6466 EEK.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist. Kui finantsaruannete kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad. Käesolevas aruandes on rakendatud IFRS versiooni, mis kehtib aruande bilansikuupäeval 31.12.2011.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 6-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Valuutaarveldused

Kõik ettevõtte tehingud on kajastatud eurodes. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametlikule valuutakursile. Aasta jooksul on valuutatehingud kajastatud eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeva kursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantstegevusest tuleneva rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muu ärituluna.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 8 000 krooni, alates 01.01.2011 soetusmaksumusega 600 eurot. 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 akumuliseeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormi määramisel igale põhivara objektile eraldi lähtutakse vara 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 vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõttes kasutatakse järgmisi amortisatsiooniaastanorme:

- | | |
|--|----------|
| • Kapitaliseeritud ehituskulud rendipindadel | 14,5-50% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-40% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalse põhivara amortisatsiooninormiks aastas on 20%.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused on need võimalikud kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslikud kohustuste avalikustatakse aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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 osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest (1/20 puhaskasumist) kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2011	31.12.2010
Pangakontode saldo	538 713	272 282
Sularaha kassades	34 657	17 674
Raha kokku	573 370	289 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**Nõuded ostjate vastu**

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajaline osa ostjate nõuetest	68 498	34 517
Nõuded kaardimaksekeskusele	63 296	18 916
Nõuded ostjate vastu kokku	131 794	53 433

Ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Varakindlustusmaksed	3 519	3 175
Ettemakstud rent	25 722	25 285
Muud kulude ettemaksed	1 890	2 820
Ettemaksed kokku	31 131	31 280

Lisa 4 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 797 604	1 209 862
Materjal, inventar laos	6 003	7 812
Varud kokku	1 803 607	1 217 674

Kasumiaruande real Kaubakulud on kajastatud varade allahindlus ja mahakandmine järgmiselt:

	2011	2010
Allahindlus ja mahakandmine	36 783	28 570
Müüdud kaubakulu	4 486 386	4 134 472
Kokku kaubakulu	4 523 169	4 163 042

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Kapitaliseeritud ehituskulud	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitis ja ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009	1 603 415	1 407 152	0	3 010 567
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-671 491	-799 437		-1 470 928
Jääkväärtus 31.12.2009	931 924	607 715	0	1 539 639
Soetatud 2010	37 085	80 532	8 112	125 729
Müük ja mahakandmine	-259 680	-92 732	0	-352 412
Mahakantud põhivara kulum	259 680	92 732	0	352 412
Amortisatsioonikulu	-245 309	-211 081	0	-456 390
Soetusmaksumus 31.12.2010	1 380 820	1 394 952	8 112	2 783 884
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-657 120	-917 786	0	-1 574 906
Jääkväärtus 31.12.2010	723 700	477 166	8 112	1 208 978
	Kapitaliseeritud ehituskulud	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitis ja ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	1 380 820	1 394 952	8 112	2 783 884
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-657 120	-917 786		-1 574 906
Jääkväärtus 31.12.2010	723 700	477 166	8 112	1 208 978
Soetatud 2011	278 471	206 411	-8 112	476 770
Müük ja mahakandmine	-186 403	-210 466	0	-396 869
Mahakantud põhivara kulum	186 403	181 169	0	367 572
Amortisatsioonikulu	-235 130	-196 967	0	-432 097
Soetusmaksumus 31.12.2011	1 472 888	1 390 897	0	2 863 785
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	-705 847	-933 584	0	-1 639 431
Jääkväärtus 31.12.2011	767 041	457 313	0	1 224 354

Aruandeperioodil avati kolm uut kauplust kokku kaubanduspinnaga 686 ruutmeetrit, millesse investeeriti kapitaliseeritud ehituskuludena 185 687 eurot. Samuti remonditi ja uuendati kolme kaupluse sisustust 92 784 euro väärtuses. 2011 aastal soetati kaupluste sisustust, infotehnoloogiaseadmeid ja muud inventari kokku 206 411 euro väärtuses, sellest uutesse kauplustesse 140 656 euro eest. Täielikult amortiseeritud kapitaliseeritud ehituskulud kanti bilansist maha summas 186 403 eurot, muud inventari ja arvutiseadmeid 210 466 euro väärtuses.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara	Tarkvara litsentsid
Jääkväärtus 31.12.2009	932
Aruandeaasta amortisatsioon	-361
Jääkväärtus 31.12.2010	571
Soetatud 2011	6 080
Aruandeaasta amortisatsioon	-1 834
Jääkväärtus 31.12.2011	4 817

Immateriaalse varana võeti 2007 aastal arvele personalihalduse programm väärtusega 1805 eurot, mis amortiseeritakse 5 aastaga. 2011 aastal soetati tarkvaraarendusi väärtuses 6080 eurot.

Lisa 7 Pikaajaline nõue

Pikaajalise nõudena on kajastatud AS Ülikoolilinna Ärikeskusele 2008. aastal esitatud uue kaupluse ehituskulude hüvitise nõue, mis tasaarveldatakse keskuse poolt esitatavate rendiarvetega järgneva 5 aasta jooksul. Nõude pikaajaline osa on diskonteeritud nüüdisväärtusesse.

Pikaajaline nõue	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
<i>sh. maksetähtajaga</i>		
<i>kuni 1 aasta</i>	51 920	25 960
<i>1-5 aastat, 01.08.2013</i>	71 746	112 609
sisemine intressimäär	8% aastas	8% aastas
alusvaluuta	EEK	EEK

Lisa 8 Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrent

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Tulevased kasutusrendimaksed rendilepingutest <i>sh. maksetähtajaga (ümardatud prognoos)</i>		
<i>kuni 1 aasta</i>	1 228 000	1 108 867
<i>1-5 aastat</i>	<u>4 912 600</u>	<u>4 112 715</u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kasutusrendi maksed kuludes	1 284 800	1 127 397

Kapitalirent

	<u>31.12.2011</u>
Kapitalirendi võlgnevus	8 776
<i>sh. maksetähtajaga</i>	
<i>kuni 1 aasta</i>	2 721
<i>1-5 aastat</i>	<u>6 055</u>

	<u>Muu inventar ja seadmed</u>
Kapitalirendile võetud varad	
Seisuga 31.12.2011	
Soetusmaksumus	10 130
Bilansiline väärtus	8 940

Lisa 9 Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Võlad emaettevõtjale	575 440	878 005
Võlad grupivälistele tarnijatele	63 038	54 493
Võlad tarnijatele kokku	638 478	932 498

Muud lühiajalised võlad

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Muud viitvõlad	580	10
Muud lühiajalised võlad kokku	580	10

Lisa 10 Maksuvõlad

Maksuvõlad

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Käibemaks	206 939	121 004
Müügimaks	18 122	11 144
Ettevõtte tulumaks	397	246
Kinnipeetud tulumaks	25 426	18 655
Sotsiaalmaks	55 006	41 996
Töötuskindlustusmaks	6 675	5 061
Kogumispension	2 694	1 422
Maksuvõlad kokku	315 259	199 528

Lisa 11 Muud võlad

Võlad töövõtjatele

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Palgavõlgnevus	70 337	52 775
Puhkusereserv	17 722	10 889
Võlad töövõtjatele kokku	88 059	63 664

Lisa 12 Omakapital

Pärast 2008 põhikirja muudatusi koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 1 miljonit krooni, mis seoses eurole üleminekuga arvestati ümber ja ümardati täiseurodesse 63 911 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 on 2 655 204 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 13 Müügitulu

Kogu müügitulu on saadud rõivaste jaemüügist (EMTAK kood 4771), mis jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	2011	2010
Eesti	9 665 343	7 730 451
Tax free reisijale	135 966	41 687
Kokku	9 801 309	7 772 138

Lisa 14 Muud äritulud

	2011	2010
Ehitustööde kompenseerimine	3 431	66 600
Muud tulud, teenused	3 680	353
Muud äritulud kokku	7 111	66 953

Lisa 15 Tegevuskulud**Tegevuskulud**

	2011	2010
Rendikulu	1 274 472	1 073 539
Haldusteenused	190 845	173 011
Kommunaalkulud	213 575	211 615
Transporditeenus	43 922	38 147
Litsentsitasud emattevõttele	186 907	155 553
Juhtimisteenus	17 837	6 541
Andmesidekulud	18 614	17 108
Reklaami- ja turustuskulud	87 283	84 289
Kaubanduse materjalikulud	111 675	59 479
Valvekulud	31 489	44 508
Juriidiline jmt teenused	7 286	6 716
Pangateenused	84 047	64 193
Remondi- ja hoolduskulud	44 638	82 397
Büroo- ja majapidamiskulud	41 248	28 733
Muud transpordikulud	20 749	20 489
IT kulud	33 267	25 946
Koolitus	3 593	1 573
Muud personaliga seotud kulud	16 946	6 062
Kindlustuskulud	10 011	8 924
Muud tegevuskulud	7 006	8 212
	2 445 410	2 117 035

Lisa 16 Tööjõukulud**Tööjõukulu**

	2011	2010
Palgakulu	972 786	793 109
Sotsiaal- jm maksukulu	338 395	274 413
Puhkusekohustuse kulud	6 833	-4 162
	1 318 014	1 063 360

Puhkusekohustuse kulusse on arvestatud palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga.

LPP Retail Estonia OÜ keskmine töötajate arv 2011. majandusaastal oli 135 , 2010. aastal 124 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasu kogusumma oli 2011. aastal 973 tuhat eurot, 2010. aastal 793 tuhat eurot. Aruandeperioodil nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud. Juhatusle arvestati tasusid 2011. aastal 36,6 tuhat eurot ja 2010 aastal 33,7 tuhat eurot.

LPP Retail Estonia OÜ

Lisa 17 Muud ärikulud

Muud ärikulud

	2011	2010
Kahjum põhivara mahakandmisest	29 297	0
Lootusetud nõuded kulusse	19	9 082
Viivised ja trahvid	479	405
Eraldis kohtulahendile	45 000	0
Muud ärikulud kokku	74 795	9 487

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

LPP Retail Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane.

LPP Retail Estonia OÜ emaettevõtja on LPP S.A., mis on registreeritud Poolas. LPP Retail Estonia OÜ on 2011. a ostnud kaupu (kaubad edasimüügiks, reklaammaterjalid, inventari ja sisseseadet) ning teenuseid (kaubamärgi kasutamine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistelt seotud osapooltelt:

Ostud seotud osapooltelt	2011	2010
Emaettevõttelt kaubad	5 139 521	4 594 959
Emaettevõttelt teenused	186 907	155 553
Juhatusesega seotud ettevõtted	17 837	7 849
teenused		
Kokku	5 344 265	4 758 361

Saldod seotud osapooltega:	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajalised kohustused		
Emaettevõtte - kauba eest	555 798	851 253
Emaettevõtte - teenuste eest	19 642	26 752
Juhatusesega seotud ettevõtteid- teenuste eest	609	1 678
Kokku	576 049	879 683

Õiglane väärtus

Seisuga 31.12.2011 ei erine ettevõtte finantsvarade ja -kohustuste bilansiline väärtus oluliselt nende varade õiglasest väärtusest.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	1 633 215
2011. aasta puhaskasum	1 021 989
Kokku jaotamata kasum 31.12.2011	2 655 204

LPP Retail Estonia OÜ juhatus teeb ettepaneku 2011. aasta puhaskasum summas 1 021 989 eurot kanda jaotamata kasumiks. Omanikud on otsustanud jaotamata kasumist 2012 aastal maksta välja 1 miljon eurot dividendidena.

Juhatuse liige
Hendrik I. Pass

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

LPP Retail Estonia OÜ juhatus on koostanud 2011. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatuse esimees
Hendrik Ilja Pass

LPP Retail Estonia OÜ nõukogu on 2011. a majandusaasta aruande läbi vaadanud ja kinnitanud osanike üldkoosoleku otsusega 28.02. 2012.

Nõukogu esimees
Maciej Jerzy Borys

Nõukogu liige
Slawomir Loboda

Nõukogu liige
Dariusz Pachla

Osanike nimekiri

LPP Retail Estonia OÜ üle 10% oslusega osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. LPP S.A.

Isiku- või registrikood:

190852164

Aadress:

Lakowa 39 - 44, Gdansk, Poola

Üks osa nimiväärtuses 1 000 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ LPP Retail Estonia (registrikood: 10813224) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ILJA PASS	Juhatuse liige	08.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LPP Retail Estonia osanikele,

Oleme auditeerinud OÜ LPP Retail Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ LPP Retail Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47.

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

09.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LPP Retail Estonia (registrikood: 10813224) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	09.02.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	9801309	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LPP Spółka Akcyjna		Gdansk, Poola	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6117051
Faks	+372 6117050
Mobiiltelefon	+372 56560071
E-posti aadress	hendrik@re-reserved.ee
Veebilehe aadress	www.re-reserved.com