

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lamu Investeeringud OÜ

registrikood: 10676721

tänava/talu nimi, Metsa tn 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5024942

e-posti aadress: poldoja22@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lamu Investeeringud OÜ on asutatud 2000. aasta juunis.

Osaühing tegeles 2015 aastal finants- ja ärikonsultatsioonidega. Osaühing investeerib finants ja finantstehnoloogia valdkonnas tegutsevatesse ettevõtetesse ning osaühingu peamine investeering on sidusettevõttes Cofi Investeeringud OÜ.

Peamised suhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	28 000	54 640
Puhaskasum /-kahjum	8 582	44 448
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	883.2	243.7
ROA (%)	2	11
ROE (%)	2	11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Lamu Investeeringud OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2016 pole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatusele 2015. aastal tasusid ei arvestatud (2014. aasta arvestati tasusid kokku 3 405 eurot), muid soodustusi ei tehtud.

Priit Põldoja
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 887	200 616	
Finantsinvesteeringud	27 821	38 754	2
Nõuded ja ettemaksed	44 326	83 833	3
Kokku käibevara	287 034	323 203	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	76 820	78 070	5
Finantsinvesteeringud	45 000	0	6
Kokku põhivara	121 820	78 070	
Kokku varad	408 854	401 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	325	1 326	7
Kokku lühiajalised kohustused	325	1 326	
Kokku kohustused	325	1 326	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 135	352 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 582	44 448	
Kokku omakapital	408 529	399 947	
Kokku kohustused ja omakapital	408 854	401 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	28 000	54 640	9
Muud äritulud	0	5 586	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 827	-9 812	
Tööjõukulud	0	-3 405	10
Muud ärikulud	0	-15	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 173	46 994	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 933	-9 002	2
Muud finantstulud ja -kulud	3 342	6 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 582	44 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 582	44 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 173	46 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 203	-2 031	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	989	-600	7
Kokku rahavood äritegevusest	21 365	44 363	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-45 000	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 924	
Antud laenud	-18 600	-27 135	
Antud laenude tagasimaksed	46 001	8 000	
Laekunud intressid	10 505	90	
Laekunud dividendid	0	2 992	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 094	-13 129	
Kokku rahavood	14 271	31 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200 616	169 470	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 271	31 234	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-88	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 887	200 616	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	352 687	355 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 448	44 448
31.12.2014	2 556	256	397 135	399 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 582	8 582
31.12.2015	2 556	256	405 717	408 529

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lamu Investeeringud OÜ 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu

nominaalväärtuses.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	50 680	50 680
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 924	-2 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 002	-9 002
31.12.2014	38 754	38 754
Kajastatud õiglases väärtuses	38 754	38 754
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 933	-10 933
31.12.2015	27 821	27 821
Kajastatud õiglases väärtuses	27 821	27 821

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtpaberite portfelli haldurite poolt antud noteering,

mille aluseks on võetud viimane teadaolev tehingu hind.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	600	600	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	506	506	0	0	3
Muud nõuded	40 618	40 618	0	0	
Laenunõuded	39 878	39 878	0	0	
Intressinõuded	740	740	0	0	
Ettemaksed	2 602	2 602	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 602	2 602	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 326	44 326	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 400	5 400	0	0	
Muud nõuded	75 181	75 181	0	0	
Laenunõuded	67 278	67 278	0	0	
Intressinõuded	7 903	7 903	0	0	
Ettemaksed	3 252	3 252	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 252	3 252	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 833	83 833	0	0	

Muud nõuded koosnevad:

- antud lühiajalistest laenudest sidusettevõtetele summas 39 878 eurot (2014: 67 278 eurot). Laenud on antud intressimääraga 0-12% ning tähtajaga 2016. aasta.
- arvestatud lühiajaliste laenude intressidest summas 740 eurot (2014: 7 903 eurot).

Lisas 11 on toodud täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	506	0	0	1 055
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	506	0	0	1 055

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11917316	Cofi Investeeringud OÜ	Eesti	Investeerimine	45	45
12348333	Aus Design OÜ	Eesti	Disainer tegevus	20	20
12323197	Cofi Partnerid OÜ	Eesti	Investeerimine	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.12.2015
Cofi Investeeringud OÜ	56 820	0	0	56 820
Aus Design OÜ	20 000	0	0	20 000
Cofi Partnerid OÜ	1 250	0	-1 250	0
Kokku	78 070	0	-1 250	76 820

Investeeringut sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	0	0
Soetamine	45 000	45 000
31.12.2015	45 000	45 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	45 000	45 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	211	211	0	0	
Muud võlad	114	114	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	325	325	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	271	271	0	0	
Maksuvõlad	1 055	1 055	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 326	1 326	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 405 717 (2014: 397 135) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 81 143 (2014: 79 427) eurot. Seega saaks 2016. aastal dividendidena välja maksta 324 574 (2014: 317 708) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 000	54 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 000	54 640
Kokku müügitulu	28 000	54 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	28 000	54 640
Kokku müügitulu	28 000	54 640

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	2 560
Sotsiaalmaksud	0	845
Kokku tööjõukulud	0	3 405
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	37 017	75 182

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

Lamu Investeeringud OÜ (registrikood: 10676721) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PÕLDOJA	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 582
Kokku	405 717
Jaotamine	
Kokku	405 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	28000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Põldoja	36906180220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024942
E-posti aadress	poldoja22@gmail.com