

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01. jaanuar 2015
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2015

ärinimi:	Limestone Platform AS (kuni 23.12.15 Northern Star AS)
registrikood:	11415709

tänav, maja number:	Väike-Karja 10 / Müürivahe 22
linn:	Tallinn
indeks:	10140

telefon:	+372 712 0801
faks:	+372 628 2370

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	6
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha ja rahaekvivalendid	16
Lisa 3. Nõuded klientide vastu.....	16
Lisa 4. Muud nõuded	16
Lisa 5. Väärtpaberid.....	16
Lisa 6. Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	16
Lisa 7. Maksuvõlad.....	17
Lisa 8. Võlad tarnijatele	17
Lisa 9. Muud võlad	17
Lisa 10. Aktsiakapital	17
Lisa 11. Teenustasutulu	18
Lisa 12. Teenustasukulu.....	18
Lisa 13. Tööjõukulud	18
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 15. Kasutusrent.....	19
Lisa 16. Kahjum äritegevuse müügist.....	20
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 18. Tütarettevõtjad	22
Lisa 19. Sidusettevõtjad	22
Lisa 20. Tulumaks.....	22
Lisa 21. Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 22. Emaettevõtja põhjaruanded.....	24
JUHATUSE ALLKIRJAD 31.12.2015 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	28
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	29
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	30
LIMESTONE PLATFORM AS AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	31
LIMESTONE PLATFORM AS MÜÜGITULU JAGUNEMINE 2015. AASTAL	32

Tegevusaruanne

Limestone Platform AS on 2007. aastal asutatud investeerimisfondide fondivalitsejana tegutsev ettevõtja. Limestone Platform AS on eurofondina tegutseva investeerimisfondi LS Fund SICAV ning eriotstarbelise investeerimisfondi LS Opportunities Fund S.C.A., SICAV –FIS ja kõigi nende allfondide investeeeringute juht ja pealevitaja. Mõlemad nimetatud fondiperekonnad on registreeritud Luksemburgis. LS Opportunities Fund on mõeldud eelkõige kitsamale ringile professionaalsetele investoritele spetsiifiliste fokuseeritud investeerimisstrateegiate elluviimiseks.

LS Fund on oma olemuselt avatud avalik eurofond, mis on mõeldud laiemapõhjaliste investeerimisstrateegiate elluviimiseks ja sobilik ka jaeinvestoritele. LS Fondi osakuid saab lihtsustatud korras ja vastastikuse tunnustamise režiimi abil pakkuda teistes Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriikides ehk teisisõnu omab eurofond nn “piiriülest passi”. Fondivalitseja on registreerinud LS Fondi peale asutamise riigi Luksemburgi avalikuks pakkumiseks ka Soomes, Rootsis ja Shveitsis. Ettevõtte on filiaal Soomes.

Kokku juhib ettevõtja nelja erineva allfondi investeeeringuid. Aruandeperioodil keskenduti olemasolevate fondide varade investeerimisele. Aruandeaastal suleti LS Fund allfondina tegutsenud Limestone New Europe SRI fond. Aruandeaastal ei loodud ühtegi uut investeerimisfondi.

Aruandeaastal jätkus Limestone Platform AS ja Soome emafirma Northern Star Partners OY (NSP Oy) omavaheliste omandi ning ärisuhete ümberkorraldamine, mille käigus Limestone Platform AS eraldus järk-järgult NSP Oy-st. Juunis 2015 eraldas Limestone Platform AS oma tegevustest investeerimistegevuse plaaniga see edaspidi NSP OY’le delegeerida. Investeeeringute juhtimise ja investeerimisfondide valitsemise tegevused eraldati nii tegevuslikult kui ka omanduse osas. Limestone Platform AS arendab edasi ülepiirilist investeerimisfondide valitsemist keskendudes fondide administratiivsele- ja riskijuhtimisele eesmärgiga pakkuda fondide valitsemise ja administreerimise lahendusi kolmandatest osapooltest iseseisvatele investeeeringute juhtidele. NSP Oy jätkab tänaste Limestone Platform AS allfondide investeeeringute juhtimist ja muutub iseseisvaks investeeeringute juhiks.

Eelpoolmainitud strateegilised muudatused puudutavad ka Limestone Platform AS omanike struktuuri. Aasta jooksul lisandus omanikeringi uusi riskikapitali investeeeringute taustaga finantsinvestoreid, mille tulemusena langes NSP OY osalus Limestone Platform’is alla 50%.

Aruandeaasta negatiivne tulem peegeldab toimunud struktuurimuutusi ning äristrateegia muutust, kus aasta teises pooles tegutses ettevõtja uue tulude struktuuriga pakkudes esialgu teenuseid ainult ühele kliendile – NSP OY’le. Tulude mahtu vähendasid ka viivitused Luksemburgis LS Opportunities Fund prospekti muutmise ning alternatiivfondivalitseja litsentsi saamisega. Samas on alustatud aktiivselt uute potentsiaalsete klientidega suhtlust ning tehtud märkimisväärne arv pakkumisi uute allfondide asutamiseks, millest osa loodetavasti 2016 aasta jooksul ka uuteks kliendilepinguteks õnnestub vormistada. Oma iseloomult on fondiplatvormi ja administreerimise teenus hästi skaleeritav, mistõttu ei kaasne uute klientide kaasamisega olulist kulude kasvu. Seetõttu ootame 2016 aasta majandustulemuse olulist paranemist.

Tegevusliku poole pealt sai Limestone Platform AS loa fondide ülepiiriliseks valitsemiseks Luksemburgis ning nimetati LS Fund SICAV fondivalitsejaks. Lisaks eelpoolmainitule on Limestone Platform esitanud avalduse alternatiivfondi fondivalitseja tegevusloa saamiseks. Peale NSP OY’le investeeeringute juhtimise tegevusloa avalduse rahuldamise Soome finantsjärelevalve poole ning peale

juunis toimunud investeringute juhtimise valdkonna eraldamist Limestone Platform tegevustest alustasime Luksemburgi fondi prospekti ja muu dokumentatsiooni muutmist selliselt, et delegerida fondi investeerimisotsuste tegemise NSP OY'le. Kuna Limestone Platform'i uus ärimudel nõuab enam keskendumist delegeeritud tegevuste jälgimisele ning riskide mõõtmisele ja juhtimisele siis oleme aasta jooksul täiendanud ja tugevdanud ka riskijuhtimise valdkonda. Äritegevuse ümberkorraldamise raames ostis Northern Star AS 2014 aastal Risk OÜ-lt 48% osaluse NSP Risk OÜ-s. Aruandeperioodil lõpetati riskide raporteerimise teenuse ostmine NSP Risk OÜ'lt ning otsustati NSP Risk OÜ likvideerida.

Äritegevuse ümberkorraldamise käigus otsustas ettevõtte nõukogu muuta ka ärinime. Uueks ärinimeks sai Northern Star AS'i asemel Limestone Platform AS. Seoses nimemuutusega ning plaaniga pakkuda fondiplatformi võimalust asuda uute loodavate allfondide investeringuid juhtima kolmandatel iseseisvatel investeringute juhtidel on muutmisel ka Luksemburgis registreeritud fondide nimed. Püüdes platvormi enda nime tahaplaanile suruda muudeti Northern Star Fund nimi LS Fund'iks ning Northern Star Opportunities Fund nimi LS Opportunities Fund'iks. See jätab võimaluse uutele klientidele nimetada uued loodavad allfondid oma brändi ja identiteeti kandva nimega.

Järgneval aastal on ettevõtjal kavas jätkuvalt arendada fondide juhtimise tegevust ja hakata pakkuma loodavat fondiplatformi iseseisvatele investeringute juhtidele nende investeerimisstrateegiate lantsseerimiseks, skaleerimiseks ja levitustegevuse ülepiiriliseks muutmisel.

Vajadusest teenindada kolmandaid, sõltumatuid osapooli on ettevõtte arendamas oma tarkvaralahendust – CUBE'i. Samas analüüsib ettevõtte uuenenud strateegia erinevaid operatsioonilise rakendamise mudeleid ning selleks vajalikke oma tarkvaralahenduse arendust. Ettevõtte plaanib olulisi investeringuid põhivarasse.

Northern Star'i tegevus ei ole avatud olulisele hooajalisusele, küll aga sõltub majandustegevuse tsüklilisusest. Tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014	2013	2012	2011
Müügitulu	717 909	1 148 997	1 243 462	1 276 496	581 608
Käibe muutus	-38%	-8%	-3%	119%	70%
Puhaskasum/kahjum	-431 766	65 399	55 325	261 643	-102 550
Puhasrentaablus	-60%	6%	4%	20%	-18%
ROA	-73%	9%	9%	46%	-31%
ROE	-136%	16%	16%	84%	-74%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

eurodes

VARAD	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja raha ekvivalendid	2	350 499	459 823
Nõuded klientide vastu	3	158 098	201 584
Muud nõuded	4	28 412	26 289
Käibevara kokku		537 009	687 695
Aksiad ja muud finantsinstrumendid	5	1 000	7 000
Sidusettevõtjate aksiad või osad	19	25 859	60 504
Finantsinvesteeringud kokku		26 859	67 504
Materiaalne põhivara	6	0	359
Immateriaalne põhivara	6	30 690	1 845
Põhivara kokku		30 690	2 204
VARAD KOKKU		594 558	757 404
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad töövõtjatele		25 432	50 207
Maksuvõlad	7	22 549	57 870
Võlad tarnijatele	8	136 101	175 416
Muud võlad	9	93 184	24 854
Võlad ja ettemaksed kokku		277 266	308 347
Kohustused kokku		277 266	308 347
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	10	193 361	164 223
Ülekurs		270 863	0
Kohustuslik reservkapital		13 370	13 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		271 464	206 065
Aruandeperioodi kasum/kahjum		-431 766	65 399
Omakapital kokku		317 292	449 057
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		594 558	757 404

Konsolideeritud kasumiaruanne

eurodes

	Lisa	2015	2014
Teenustasutulu	11	717 909	1 148 997
Teenustasukulu	12	-317 371	-68 226
Neto teenustasutulu		400 538	1 080 771
Muud äritulud		940	52 983
Finantstulud ja –kulud			
Intressitulud		181	2 220
Muud finantskulud		-14	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	19	-34 645	0
Kahjum äritegevuse müügist	16	-7 128	0
Neto finantstulud ja –kulud		-41 606	2 220
Tegevuskulud			
Tööjõukulud	13	-366 372	-621 495
Mitmesugused tegevuskulud	14, 15	-418 605	-433 981
Põhivara kulum	6	-359	-1 527
Kokku tegevuskulud		-785 336	-1 057 002
Muud ärikulud		0	-3 803
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		-425 464	75 168
Ettevõtte tulumaks	20	-6 302	-9 769
Aruandeaasta kasum/kahjum		-431 766	65 399

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Aruandeperioodi kasum/kahjum enne tulumaksustamist		-425 464	75 168
Korrigeerimised:			
Finantstulud- ja kulud		41 606	-2 220
Põhivara kulum	6	359	1 527
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		37 735	5 580
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-48 628	6 114
Rahavood äritegevusest kokku		-394 392	86 169
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel		-17 600	-1 845
Antud laenu tagastamine	17	2 500	97 000
Laekunud intressid	17	181	6 826
Makstud intressid		-14	0
Tasutud sidusettevõtja soetamisel		0	-60 504
Rahavood investeerimistegevusest kokku:		-14 933	41 477
Rahavood finantseerimistegevusest			
Aktsiakapitali suurendamine		29 138	0
Ülekurss		270 863	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:		300 001	0
Rahavood kokku		-109 324	127 646
Raha aruandeperioodi alguses	2	459 823	332 177
Raha muutus		-109 324	127 646
Raha aruandeperioodi lõpus	2	350 499	459 823

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

eurodes

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku omakapital
Saldo seisuga 31.12.2013	164 223	0	1 163	218 272	383 658
Muud muutused	0	0	12 207	-12 207	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	65 399	65 399
Saldo seisuga 31.12.2014	164 223	0	13 370	271 464	449 057
Aktiikapitali suurendamine	29 138	270 863	0	0	300 001
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-431 766	-431 766
Saldo seisuga 31.12.2015	193 361	270 863	13 370	-160 302	317 292

Täiendavat informatsiooni omakapitali muutuste kohta on toodud aastaaruande lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Limestone Platform AS kontserni 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes investeerimisfondide seadusest, mida täiendavad rahandusministri määrused, ning Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolevas aruandes on konsolideeritud emaettevõtja Limestone Platform AS, Limestone Platform AS Soome filiaal ja tütarettevõtja Limestone Opportunities Fund Management S.A.

Ettevõtja kasutab vastavalt RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes" punktidele 12-13 ja 26-27 spetsiaalselt kohandatud kasumiaruande ja bilansiskeemi, mis võimaldavad paremini esitada ettevõtja kui fondivalitseja tegevuse spetsiifikat.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtja varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtja tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Filiaal on ettevõtja nimel teenuste pakkumiseks loodud majandusüksus. Filiaal ei ole iseseisev juriidiline isik, ettevõtja vastutab filiaali tegevusest tulenevate kohustuste eest. Välismaal asuva filiaali kohta peetakse eraldi raamatupidamist. Filiaal koostab oma raamatupidamisaruanded sama perioodi kohta ja kasutades samu arvestuspõhimõtteid. Kõik ettevõttesisesed saldod, kasumid ja tehingud elimineeritakse täies ulatuses.

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille üle AS-l Limestone Platform on oluline mõju ja mis ei ole Limestone Platform tütarettevõtja. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui Limestone Platform omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtjatesse arvestatakse soetusmaksumuses, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel võimalike väärtuste langusest tulenevate allahindlustega.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtja konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtja aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtjate omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, va. finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Kui bilansipäev jääb tehingu- ja väärtuspäeva vahelisele perioodile, kajastatakse tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded klientide vastu, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne. v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- (c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- (b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Raha ja rahavood

Raha rahavoogude aruandes ja bilansis sisaldab pangakontol hoitavat raha.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust perioodi kasumiaruandes. Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis

koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Põhivara arvele võtmise alampiir on 3 000 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivaragruppide amortisatsioonimäärad:

Transpordivahendid 20-33%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-33%

Vara väärtuse langust kontrollitakse kord aastas, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ja nende realiseerumine on tõenäoline. Muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks kasumi väljamaksmisega, on toodud aruande lisades.

Välismaised üksused

Luksemburgi tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Ettevõtte tulumaksu alussumma leidmiseks lahutatakse puhaskasumist maha samal perioodil tekkinud mittemaksustavad kulud. Luksemburgis kehtis 2015 aastal tulumaksumäär 28,15% (kui tulu on alla 15 000 euro). Ettevõtte tulumaksumäär on kas 20% või 21% (kui tulu üle 15 000 euro), lisandub 7% tööhõivefondist. Luksemburgi linna maksumäär on lisaks 6,75%, sõltuvalt ettevõtja asukohast.

Luksemburgi linn kehtestas alates 2014 aastast minimaalseks ettevõtte tulumaksu summaks 3 210 eurot kahjumit teenivatele ettevõtjatele.

Vastavalt Soome tulumaksuregulatsioonile, on riigis registreeritud äriühing või selle filiaal kohustatud tasuma majandusaasta jooksul tekkinud maksustatavalt tulult tulumaksu. Maksustatava tulu määra arvutamiseks lahutatakse majandusaasta puhaskasumist samal perioodil tehtud maksuvabad kulutused. Aastal 2015 oli Soomes äriühingute tulumaksumäär 20%. Kahjumis olevate äriühingute puhul puudub tulumaksu minimaalmäär.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, s.t. osutatud teenuste eest saadavates summades. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Limestone Platform ASil on õigus saada tema poolt hallatavatele fondidele osutatud teenuste eest juhtimistasu ja tulemustasu. Juhtimistasu arvestatakse igakuiselt aastase protsendina fondi varade netoväärtusest. Perioodi tulu arvestamise aluseks on hallatavate varade koguväärtus perioodi lõpu seisuga.

Lisaks, kui fondi varade netoväärtus kasvab, on Limestone Platform ASil õigus saada tulemustasu, mis moodustab teatud protsendi varade väärtuse kasvust.

Limestone Platform AS on sõlminud Northern Star Partners OY'ga vahenduslepingu, mille alusel tutvustab viimati nimetatud Limestone Platform ASile investoreid, kes võiksid potentsiaalselt olla huvitatud Limestone Platform ASi fondiosakute omandamisest.

Northern Star Partners OY'l on õigus saada hüvituse investorite vahendamise eest 30% kõigilt juhtimis- ja tulemustasudelt, mida vahendatud investor on tasunud. Antud summa kajastatakse tulu vähendusena (kokkulepe lõppes 15.06.2015).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtja kohustatud moodustama kohustusliku reservkapitali. See moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest ja igal majandusaastal kantakse vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali, kuni reservkapital moodustab 1/10 ettevõtja aktsiakapitalist.

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. Raha ja rahaekvivalendid

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	350 499	459 823
Kokku raha ja raha ekvivalendid	350 499	459 823

Lisa 3. Nõuded klientide vastu

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Valitsemistasunõuded	17	141 050	167 160
Muud nõuded seotud osapooltele	17	17 048	34 424
Kokku nõuded klientide vastu		158 098	201 584

Lisa 4. Muud nõuded

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Laenunõuded seotud osapooltele	17	0	2 500
Muud nõuded		2 140	2 967
Intressinõuded seotud osapooltele		0	213
Tulevaste perioodide kulud		17 394	20 360
Maksude ettemaksed		8 613	0
Ettemaksed tarnijatele		265	249
Kokku muud nõuded		28 412	26 289

Lisa 5. Väärtpaberid

Kontserni bilansis olid fondiosad Northern Star Opportunities S.C.A., SICAV –FIS (endise nimega Limestone Opportunities Fund, SCA SICAV). Aruandeaastal vähenes osakute väärtus seoses fondi allfondide sulgemisega. Seisuga 31.12.2015 on osakud bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Ettevõtte nimetus	31.12.2015	31.12.2014
Northern Star Opportunities S.C.A., SICAV –FIS	1 000	7 000

Lisa 6. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Arvutid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2014	5 471	5 471
Soetusmaksumus 31.12.2015	5 471	5 471
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	-5 112	-5 112
Arvestatud kulum	-359	-359
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	5471	5471
Jääkmaksumus 31.12.2014	359	359
Jääkmaksumus 31.12.2015	0	0

Immateriaalse põhivara all on kajastatud ettemakseid immateriaalse vara eest. Tegemist on ettevõtjale arendatava tarkvaralahendusega, mille eeldatav valmimise ja kasutuselevõtu tähtaeg on märtsis 2016.

Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2015	31.12.2014
Kinnipeetud tulumaks	6 755	5 043
Ettevõtte tulumaks	79	2 907
Sotsiaalmaks	9 465	9 045
Pensionikindlustus	491	698
Töötuskindlustusmaks	436	470
Käibemaks	1 146	2 115
Soome maksude kinnipidamine (PAYE)	3 959	28 091
Soome sotsiaalmaks	218	1 607
Soome pensionikindlustuse viitvõlg	0	7 894
Kokku maksuvõlad	22 549	57 870

Lisa 8. Võlad tarnijatele

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Seotud osapooltele tasumata arved	17	115 302	78 810
Tarnijatele tasumata arved		20 799	96 606
Kokku võlad tarnijatele		136 101	175 416

Lisa 9. Muud võlad

	31.12.2015	31.12.2014
Tulujagamiskokkulepete alusel makstavad tasud	75 174	15 143
Muud viitvõlad	17 160	9 106
Krediitkaardi võlad	850	605
Kokku muud võlad	93 184	24 854

Lisa 10. Aktsiakapital

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	193 361	164 223
Aktsiate arv	3 026	2 570
Aktsia nimiväärtus	63,90	63,90

Limestone Platform AS aktsionärid otsustasid 18.05.2015 suurendada aktsiakapitali 29 138,40 euro võrra, emiteerides 456 lihtaktsiat nimiväärtusega 63,90 eurot ja ülekursiga summas 593,99 eurot. Ettevõtja aktsiakapital pärast suurendamist on 193 361,40 eurot.

Lisa 11. Teenustasutulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:	2015	2014
Luksemburg	717 909	1 148 997
Kokku müügitulu	717 909	1 148 997
Müügitulu tegevusalade lõikes:	2015	2014
Fondide valitsemine	717 909	1 148 997
Kokku müügitulu	717 909	1 148 997

Lisa 12. Teenustasukulu

Teenustasukulud tegevusalade lõikes:	2015	2014
Riskijuhtimise teenus	28 206	45 466
Investeeringute juhtimise teenus	277 081	0
Muud teenused	12 084	22 760
Kokku teenustasukulu	317 371	68 226

Lisa 13. Tööjõukulud

	2015	2014
Palgakulu	267 979	494 803
Sotsiaalmaksud	98 393	126 692
Kokku tööjõukulud	366 372	621 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Tehingud seotud osapooltega (juhatuse ja nõukogu liikmete töötasud) on toodud Lisas 17.

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2015	2014
Konsultatsioon	93 299	48 339
Ruumide rent	59 809	87 031
Ruumide halduskulud	11 455	11 929
Andmeside kulud	30 940	36 405
Kontoritehnika rent	5 594	16 291
Juriidilised kulud	38 781	16 318
Auditi kulud	16 463	11 770
Raamatupidamine	24 455	21 366
Komandeeringukulud	16 890	28 791
Informatsioonikulud	39 990	51 182
Liikmemaksud	2 758	1 701
Kindlustus	16 370	16 316
Koolitused	618	150
Marketing	7 842	1 045
Bürookulud	12 724	34 188
Pangateenused	2 458	3 975
Muud tegevuskulud	38 159	47 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	418 605	433 981

Lisa 15. Kasutusrent

Kontsern kui rentnik:

Aruandeperioodi rendikulud kasutusrendilepingutest on järgmised:

	31.12.2015	31.12.2014
Kontoripind	59 809	87 031
Kontoritehnika	5 594	16 291
Kokku rendikulud	65 403	103 322

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Kontori rendileping on tähtajaline ja lõpeb 31. detsembril 2018. Üürileandjal on õigus lepingust tulenevate nõuete tagamiseks pandiõigust rakendada üüriobjektile asuvate ja üüriobjekti sisustusse või kasutamise juurde kuuluvatele vallasasjadele.

Ülejäänud rendilepingud on lõpetatavad 1 kuni 3 kuulise etteteatamisega.

Lisa 16. Kahjum äritegevuse müügist

Limestone Platform AS ja Soome emafirma Northern Star Partners OY (NSP OY) omavaheliste omandi ning ärisuhete ümberkorraldamise käigus, eraldas ettevõtja nõukogu otsusega investeerimistegevusest fondivalitsemise, riskide juhtimise ja administreerimise teenused, edasise plaaniga delegeerida investeringute juhtimine Soomes litsentsi saanud NSP OY'le. Seoses sellega müüdi ettevõtja investeerimistegevus NSP OY'le.

Tehingus lepitati kokku novembris 2014 kui Limestone Platform'i omanikeringi lisandusid uued investorid.

Tehingu sisu: uued aktsionärid ostavad Limestone Platform äri ilma investeringute juhtimise äriiliinita. Sellest hetkest pidas ettevõtja eraldi arvestust müüdava ärisuuna tulude ja kulude üle, et tehingu vormistamise hetkel oleks tulude-kulude summa tehinguhinnas kajastatud. Lepingus kokku lepitud müügihind oli 1 euro.

Investeeringute juhtimise tulud 11.2014 kuni 07.2015	358 634
Investeeringute juhtimise kulud 11.2014 kuni 07.2015	-365 762
Äritegevuse müügist saadud kahjum	-7 128

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooled on

- Emaettevõtja ning emettevõtja omanikud, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.
- Fondid, mille tegevuse üle on ettevõtjal oluline mõju tulenevalt juhtimis- ja teenuslepingutest või võtmeisikute kaudu.

Emaettevõtja: OÜ Limestone Partners, kelle tegevusalaks on valdusettevõtja. Limestone Partners OÜ ja tema emettevõtja NSP Emerging Markets OÜ kuuluvad Northern Star Partners OY gruppi.

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 298	0	13 338
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 737	0	11 927
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 614	107 565	2 713	66 883
Emaettevõtja	240	468	0	468
Sidusettevõtja	0	0	34 424	37 633
Juhitavad fondid	134 245	0	167 160	0

AS Limestone Platform ei ole aruandeaastal samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele laenu andnud (2014. a antud laenu - 0 eurot). Tagasi on saadud laenu 2 500 eurot (2014. a 97 000 eurot). Intressitulu laenult oli 181 eurot (2014. a 2 218 eurot). Laenuõue aruandeaasta lõpuga on 0 eurot (2014. a 2 500 eurot). (Lisa 4)

Aruandeaasta lõpuga on AS Limestone Platform AS'il nõuded valitsevate fondide vastu 134 245 eurot (2014. a 167 160 eurot) ning muid nõudeid samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele summas 17 048 eurot (2014. a 37 137 eurot) (Lisa 3).

Seotud osapooltega aruandeperioodil toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2015		2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 435	0	48 311	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	373 800	90 044	374 470	0
Sidusettevõtja	28 206	0	45 466	0
Juhitavad fondid	0	712 054	0	1 148 997

Limestone Platform AS on otnud fondide investeeringute juhtimise teenust samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 277 081 eurot (2014. a 0 eurot). Lisaks on samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele makstud investorite vahendamise eest 96 719 eurot (2014. a 374 740 eurot) (kajastatud tulu vähendusena). Sidusettevõtjalt on ostetud riskijuhtimise teenust summas 28 206 eurot (2014. a 45 466 eurot) (Lisa 12).

Seotud ettevõtjalt on ostetud konsultatsiooni teenust summas 71 856 eurot (2014. a 9 500 eurot) ning juriidilist teenust 11 579 eurot (2014. a 38 811 eurot) eest.

Aruandeaastal teenis Limestone Platform AS tulu seoses fondide valitsemisega summas 717 909 eurot (2014. a 1 148 997 eurot) (Lisa 11).

Juhatuse liikmetele arvestati töötasu 103 619 eurot (2014. a 123 800 eurot), nõukogu liikmetele 30 850 eurot (2014. a 197 474 eurot). Juhatuse liikmetele töölt lahkumisel kompensatsiooni ei maksta.

Lisa 18. Tütarettevõtjad

	Limestone Opportunities Fund Management S.A	
Asukohariik	Luksemburg	
Põhitegevusala	Investeerimine	
Osalusprotsent	100%	
	31.12.2015	31.12.2014
Osaluse %	100%	100%
Aktsiakapitali nimiväärtus	31 000	31 000
Emaettevõtjale kuuluv tütarettevõtja omakapitali osa	16 200	4 047

Lisa 19. Sidusettevõtjad

	NSP Risk OÜ	
Asukohariik	Eesti	
Põhitegevusala	Riskijuhtimine	
Osaluse bilansiline väärtus		
	31.12.2015	31.12.2014
Osaluse %	48%	48%
Omandatud osaluse soetushind	60 504	60 504
Finantsinvesteeringu väärtuse langus	-34 645	0
Osakapitali nimiväärtus	2 500	2 500
Osaluse bilansiline väärtus	25 859	60 504

NSP Risk OÜ on likvideerimisel ning tegevus lõppeb aastal 2016. Sidusettevõtja vara väärtust on aruandeaasta lõpu seisuga hinnatud alla 34 645 euro ulatuses.

Lisa 20. Tulumaks

	31.12.2015	31.12.2014
Välismaal asuvatest üksustest tulenev tasumisele kuuluva tulumaksu kulu või tulu	-6 302	-9 769
Kokku tulumaksu kulu	-6 302	-9 769

Luksemburgi linn kehtestas alates 2014. aastast minimaalseks ettevõtte tulumaksu summaks 3 210 eurot kahjumit teenivatele ettevõtjatele. Vastavalt Soome tulumaksuregulatsioonile, on riigis registreeritud äriühing või selle filiaal kohustatud tasuma majandusaasta jooksul tekkinud maksustatavalt tulult 20% tulumaksu (3 092 eurot).

Lisa 21. Sündmused pärast bilansipäeva

Limestone Platform AS aktsionärid otsustasid 19.01.2016 suurendada aktsiakapitali 6 965,10 euro võrra, emiteerides 109 lihtaktsiat nimiväärtusega 63,90 eurot. Äriühingu aktisakapital on pärast suurendamist 200 326,50 eurot.

Lisa 22. Emaettevõtja põhjaruanded

Emaettevõtja bilanss

eurodes

VARAD	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja raha ekvivalendid	332 937	404 331
Nõuded klientide vastu	156 848	185 658
Muud nõuded	26 583	20 938
Käibevara kokku	516 368	610 927
Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad	25 859	60 504
Finantsinvesteeringud kokku	25 859	60 504
Materiaalne põhivara	0	359
Immateriaalne põhivara	30 690	1 845
Põhivara kokku	30 690	2 204
VARAD KOKKU	572 917	673 635
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Võlad töövõtjatele	25 432	50 207
Maksuvõlad	20 882	54 978
Võlad tarnijatele	134 507	98 585
Muud võlad	91 004	24 854
Võlad ja ettemaksed kokku	271 825	228 624
Kohustused kokku	271 825	228 624
Aktsiakapital nimiväärtuses	193 361	164 223
Ülekurss	270 863	0
Kohustuslik reservkapital	13 370	13 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	267 417	232 165
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-443 919	35 253
Omakapital kokku	301 092	445 011
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	572 917	673 635

Emaettevõtja kasumiaruanne

eurodes

	2015	2014
Teenustasutulu	668 793	1 037 652
Teenustasukulu	- 317 371	-30 592
Neto teenustasutulu	351 422	1 007 060
Muud äritulud	940	47 633
Finantstulud ja –kulud		
Intressitulud	181	2 220
Intressikulud	-14	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	-34 645	0
Kahjum äritegevuse müügist	-7 128	0
Neto finantstulud ja –kulud	-41 606	2 220
Tegevuskulud		
Tööjõukulud	-366 372	-621 495
Mitmesugused tegevuskulud	-384 852	-391 583
Põhivara kulum	-359	-1 527
Kokku tegevuskulud	-751 583	-1 014 605
Muud ärikulud	0	-178
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-440 827	42 130
Ettevõtte tulumaks	-3 092	-6 877
Aruandeaasta kasum/kahjum	-443 919	35 253

Emettevõtja rahavoogude aruanne

Eurodes

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-440 827	42 130
Korrigeerimised:		
Finantstulud- ja kulud	41 606	-2 220
Põhivara kulum	359	1 527
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 537	104 935
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 863	-46 182
Rahavood äritegevusest kokku	-356 462	100 190
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-17 600	-1 845
Antud laenud	0	0
Antud laenud tagastamine	2 500	97 000
Laekunud intressid	181	6 826
Makstud intressid	-14	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-60 504
Rahavood investeerimistegevusest kokku:	-14 933	41 477
Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiakapitali suurendamine	29 138	0
Ülekurss	270 863	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:	300 001	0
Rahavood kokku	-71 394	141 667
Raha aruandeperioodi alguses	404 331	262 664
Raha muutus	-71 394	141 667
Raha aruandeperioodi lõpus	332 937	404 331

Konsolideerimata omakapitali liikumise aruanne

eurodes

	Aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo seisuga 31.12.2013	164 223	0	1 163	244 372	409 757
Muud muutused	0	0	12 207	-12 207	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	35 252	35 253
Saldo seisuga 31.12.2014	164 223	0	13 370	267 417	445 010
Aktiakapitali suurendamine	29 138	270 863	0	0	300 001
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-443 919	-443 919
Saldo seisuga 31.12.2015	193 361	270 863	13 370	-176 502	301 092

Emaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital	31.12.2015	31.12.2014
Emaettevõtja konsolideerimata omakapital	301 092	445 010
Tütarettevõtja väärtus emaettevõtja bilansis	0	0
Tütarettevõtja väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	16 200	4 047
Sidusettevõtja väärtus emaettevõtja bilansis	-25 859	-60 504
Sidusettevõtja väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	25 859	60 504
Kokku	317 292	449 057

Juhatuse allkirjad 31.12.2015 lõppenud majandusaasta aruandele

Limestone Platform AS juhatus on koostanud 2015 aasta majandusaasta tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse ja liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Paavo Pöld	juhatuse liige		2016
Miika Kristian Peura	juhatuse liige		2016
Timo Antero Rossi	juhatuse liige		2016

Kahjumi katmise ettepanek

Limestone Platform kontserni 2015 aasta puhaskahjum oli 431 766 eurot. Jaotamata kahjum 160 302 eurot. Kontserni juhatus otsustas katta kahjumi alljärgnevalt:

- Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 271 464 eurot;
- Ülejäänud kahjum summas 106 302 eurot kaetakse ülekursi arvelt.

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Limestone Platform AS aktsionäride nimekiri

	Aktsionäri nimi	Registrikood	Aadress	Aktsiate arv	Aktsiate nimiväärtus (EUR)
1	Limestone Partners OÜ	11415614	Väike-Karja 12, 10140, Tallinn	1682	63,9
2.	Entrada OY	1749719-9	Aleksanterinaktu 46A, 00100 Helsinki, Finland	347	63,9
3.	Hilkka Relander	031062-1328	Markgasse 3, CH- 8001 Zurich, Switzerland	385	63,9
4.	EJL-Invest OÜ	2368387	Kuusiniementie 1 B, 00340 Helsinki, Finland	385	63,9
5.	Veli-Matti Malkamäki	Sünniaeg 3.10.1975	498 Hidden Harbor Dr., Fairport Harbor, Ohio, United States of America	151	63,9
6.	Frodox Investments Limited	B 9248	Stasikratus 22, Flat/Office 104,1065 Nicosia, Cyprus	76	63,9

Limestone Platform AS müügitulu jagunemine 2015. aastal

EMTAK 66301 Fondide valitsemine 717 909 eurot.

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 01.01.2016 – 31.12.2016:

EMTAK 66301 Fondide valitsemine

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Limestone Platform AS (registrikood: 11415709) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PÕLD	Juhatuse liige	10.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Limestone Platform AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Limestone Platform AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Limestone Platform AS konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

14.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Limestone Platform AS (registrikood: 11415709) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	14.03.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	717909	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7120801
Faks	+372 6282370
E-posti aadress	info@limestone.eu
Veebilehe aadress	www.limestone.eu