

266292

Registriteenindus
SISSE TULENUD
04-07-2007

Lorento Capital AS

Imbi Hunt

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Asukoht:

Narva mnt 13

10151 Tallinn

Äriregistri nr:

Eesti Vabariik

Telefon:

10167445

Faks:

372 6143 090

E-mail:

372 6143 093

Põhitegevusala:

info@larssen.ee

Audiitor:

Juriidilis-majanduslikud konsultatsioonid ning
nõustamisteenused

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Svetlana Žurkina

01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha ja pangakontod	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Maksud	8
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	9
Audiitori järeldusotsus	9



Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

AS Lorento Capital registreeriti Eesti Vabariigis 02. detsembril 1996 AS Larssen nime all. 28.02.2007 toimus ärinime muutmine

AS Lorento Capital põhiliseks tegevusalaks on juriidilis-majanduslikud konsultatsioonid ning nõustamisteenused. 2006. aastal majandustegevust ei olnud.

Aruandeaastal investeringud ei toimunud ega planeeritud.

Nõukogus on 3 liiget, juhatuses on 1 liige, kellele väljamakseid ei ole tehtud. Koosseisulised töötajad puudusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil oli kustutatud üle 7a. täitamata käibemaksukohustus summas 204 233 krooni.

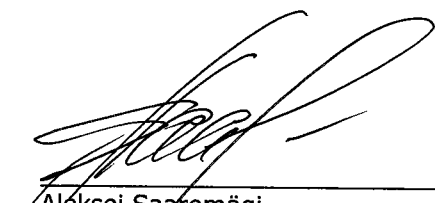
Kuna AS Lorento Capital omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele juhatus ja nõukogu teevad aktsionärile ettepaneku ettevõtte likvideerimiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Puhaskasum	291 274	-63 358
Kasumi kasv	560%	-54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,35	0,15
ROA	409.68%	-85%
Soliidsuskordaja	-2	-6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/ puhaskasum 2005 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- Soliidsuskordaja = omakapital kokku / varad kokku



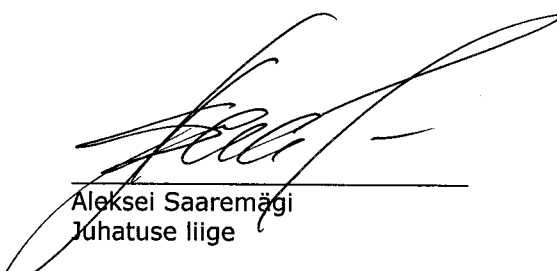
Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 8 toodud AS Lorento Capital 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;



Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

Tallinn, 18.06.2007

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	30 550	33 976
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	40 000	40 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	548	548
Käibevara kokku		71 098	74 524
VARAD KOKKU		71 098	74 524
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		85 995	95 237
Maksuvõlad	4	116 609	402 067
Lühiajalised kohustused kokku		202 604	497 304
KOHUSTUSED KOKKU		202 604	497 304
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses		1 450 000	1 450 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1 872 780	-1 809 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)		291 274	-63 358
OMAKAPITAL KOKKU		-131 506	-422 780
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		71 098	74 524

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu		0	0
Muud äritulud		295 068	0
Muud tegevuskulud		-3 794	-4 312
Muud ärikulud		0	-59 046
Äri kasum (-kahjum)		291 274	-63 358
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		291 274	-63 358


Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr \	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		291 274	-63 358
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-294 700	59 388
Kokku rahavood äritegevusest		-3 426	-3 970
Rahavood kokku			-3 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	33 976	37 946
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 426	-3 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	30 550	33 976

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiivkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	1 450 000	-1 809 422	-359 422
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-63 358	-63 358
Saldo seisuga 31.12.2005	1 450 000	-1 872 780	-422 780
Aruandeperioodi puhaskasum	0	291 274	291 274
Saldo seisuga 31.12.2006	1 450 000	-1 581 506	-131 506


Aleksei Saaremägi
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Lorento Capital 2006. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha

Raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

B. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

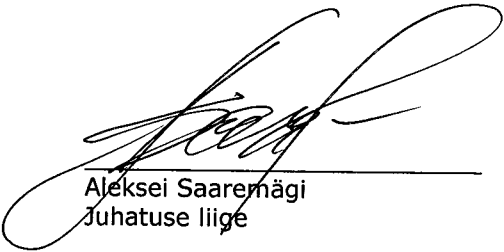
Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtusel.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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.



Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	30 548	33 974
Pangakontod	2	2
Raha ja pangakontod kokku	30 550	33 976

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Osad	40 000	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	40 000	40 000

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 761	0	2 458
Käibemaks	0	113 848	0	399 609
Kinnipeetud tulumaks	232	0	232	0
Sotsiaalmaks	316	0	316	0
Kokku	548	116 609	548	402 067

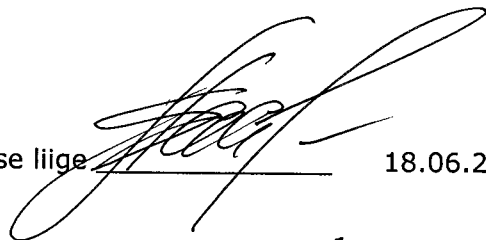

Aleksei Saaremägi
Juhatuse liige

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS Lorento Capital 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 18.06.2007, allkirjastamine:

Aleksei Saaremägi

Juhatuse liige



18.06.2007

Leonid Agejev

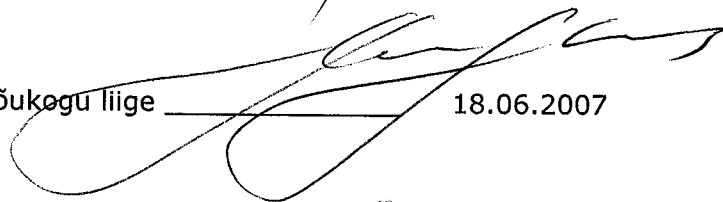
Nõukogu liige



18.06.2007

Andrei Lugin

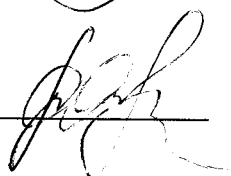
Nõukogu liige



18.06.2007

Maria Agejeva

Nõukogu liige



18.06.2007

**AUDIITORI JÄRELDUS OTSUS
AS LORENTO CAPITAL BILANSI KOHTA**

Tallinn,

02.07.2007.a.

AS LORENTO CAPITAL aktsionäridele

Käesolevaga teostasin AS LORENTO CAPITAL (reg.nr. 10167445) raamatupidamisbilansi audiitorkontrolli seisuga 31.12.2006.a. koos tulu- ja teise finantsaruannetega 2006. aastal.

Kõigi finantsaruannete õiguse eest vastutab AS juhatuse. Mina vastutan hinnangu eest mainitud finantsaruannetele, põhinedes eelnevalt teostatud audiitorkontrolli tulemustele.

Audiitorkontroll on sooritatud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitorkontrolli eeskirjadega. Lahtudes nimetatud standarditest viisin läbi plaaneeritud audiitorkontrolli, et saada küllaldast selgust sellest, kas esitatud finantsaruanded on oluliste vigadeta.

Seoses sellega kontrollisin raamatupidamise algdokumentide, registrite ja muude olemasolevate allikate alusel ka neid andmed, mida oli kasutatud finantsaruannete näitajate kujundamisel.

Peale seda hindasin raamatupidamisarvestuses ja analüüsis kasutatud põhimõtteid ning finantsaruandeid tervikuna.

Kinnitan, et teostatud audiit on piisav alus edasise otsuse tegemiseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 71098 krooni ja finantstulemuseks 291274 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt AS LARSEN majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Seltsil puudub Äriseadustiku §-ga 301 nõutav netovara. Kolme viimase majandusaasta majandustegevuse tulemuseks on kahjumid ning rahavood põhitegevusest on negatiivsed. Juhin tähelepanu asjaolule, et Äriseadustiku §301 nõuete kohaselt tuleb aktsionäril otsustada netovara taastamine või seltsi lõpetamine. Käesoleva järeldusotsuse koostamisel puudub mul informatsioon võimaliku otsuse kohta. Minu arvates seab kirjeldatud situatsioon kahtluse alla põhjendatuse käsitleda aktsiaseltsi jätkuvalt tegutseva majandusüksusena.

Audiitor
tun.356



Svetlana Žurkina