

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2012

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2012

Ärinimi: Lamesa Kapital OÜ

Registrikood: 12249928

**Tänava nimi,
maja ja korteri number:** Liivalaia 45

Linn: Tallinn

Postisihtnumber: 10113

Maakond: Harjumaa

E-posti aadress: maidu.kaasik@aaviklaw.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	2
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Tütar- ja sidusettevõtted	12
Lisa 4 Tööjõukulud.....	12
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2012 konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	13
Osanike nimekiri.....	14
Lamesa Kapital OÜ osanike koosoleku protokoll	15



Tegevusaruanne

Lamesa Kapital OÜ põhitegevusala on investeerimistegevus.

Lamesa Kapital OÜ 2012.a. konsolideeritud majandusaasta kahjum oli -5,809.-. EUR.

Lamesa Kapital OÜ konsolideeritud bilansimaht 31.12.2012 oli 2 milj EUR.



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Lamesa Kapital OÜ 2012. a konsolideeritud 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;
3. Lamesa Kapital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Maidu Kaasik

Tallinn, 03.04.2013.a.

Bilanss

(konsolideeritud, eurodes)

Varad	31.12.2012	16.03.2012
Käibevara		
Raha	4 387	-
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku käibevara	6 887	2 500
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	-
Kinnisvarainvesteeringud	2 005 611	-
Kokku põhivara	2 008 167	-
Kokku varad	2 015 054	2 500
Kohustused ja omakapital	31.12.2012	16.03.2012
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 807	-
Kokku lühiajalised kohustused	5 807	-
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 100 000	-
Kokku pikaajalised kohustused	2 100 000	-
Kokku kohustused	2 105 807	-
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Vähemusosalus	2 556	-
Aruandeaasta kasum	- 5 809	-
Kokku omakapital	- 753	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	2 105 054	2 500

Kasumiaruanne

(konsolideeritud, eurodes)
Skeem 2

		2011	2010
Müügitulu		-	-
Brutokasum (-kahjum)		-	-
Üldhalduskulud	-	27	-
Ärikasum (-kahjum)	-	27	-
Finantstulud ja -kulud	-	5 782	-
Kasum enne tulumaksustamist	-	5 809	-
Aruandeaasta kasum	-	5 809	-



Rahavoogude aruanne

(konsolideeritud, eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	- 27	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	25	-
Äritegevusega seotud koh. ja ettem. muutus	2 500	-
Kokku rahavood äritegevusest	2 498	-
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	- 2 005 611	-
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	- 2 500	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 008 111	-
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 010 000	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 010 000	-
Kokku rahavood	4 387	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-	-
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 387	-
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 387	-



Omakapitali muutuste aruanne

(konsolideeritud, eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
16.03.12			-
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
13.03.12	2 500	-	2 500

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
13.03.12	2 500	-	2 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		5 809	5 809
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
31.12.12	5 056	5 809	753



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted

Lamesa Kapital OÜ konsolideeritud 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

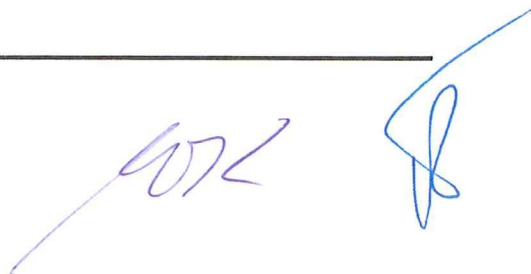
Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses.



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

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütär- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

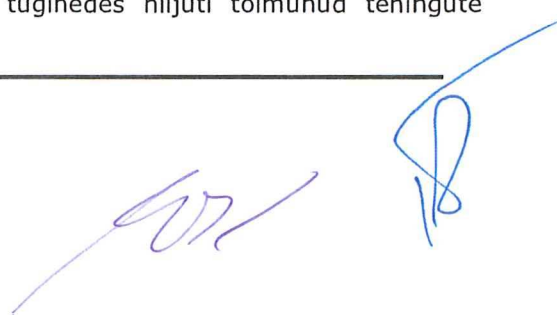
Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Õiglases väärtuses kajastatavaid investeringuid tütarettevõtjatesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, tuginedes hiljuti toimunud tehingute



hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

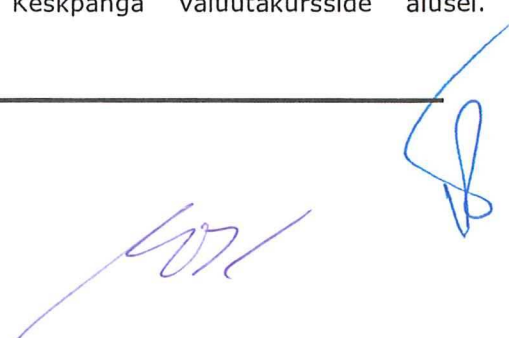
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.



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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.12	16.03.12
Pangakontod	4 387	-
Raha kokku	4 387	-

Lisa 3 Tütar- ja sidusettevõtted

31.12.2011 seisuga omas Lamesa Kapital OÜ osalust järgmistes tütaretevõtetes:

Ettevõte	Omakapital	Osalus ettevõttes %	Summaarne osalus
Schuman Invest OÜ	2 556	100%	2 556
Kokku:			2 556

Märkus: tütaretevõtte on aruandeperioodi lõpul soetatud eellepingu alusel mistõttu on see kajastatud vaid tehtud investeeringu mahus.

Lisa 4 Tööjõukulud

Lamesa Kapital OÜ puudus 2012 majandusaastal tööjõukulud. Ettevõttes töötas üks inimene juhatuse liikme näol.

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Lamesa Kapital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütaretevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lamesa Kapital OÜ omanikeks on King Invest OÜ ja Solarbalt OÜ.

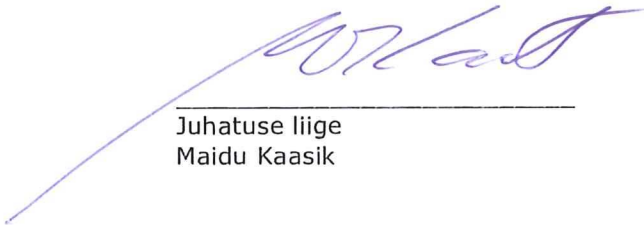
Lamesa Kapital OÜ ei ole 2012. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) seotud osapooltele

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a moodustatud allahindluseid.

Juhatuse allkirjad 2012 konsolideeritud majandusaasta aruandele

Lamesa Kapital OÜ juhatus on koostanud 2012.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, millele on Tallinnas, 03. aprillil 2013 alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed:



Juhatuse liige
Maidu Kaasik



Lamesa Kapital OÜ
Liivalaia 45 Tallinn
10113 Harjumaa
Registrikood: 12249928

Tallinn

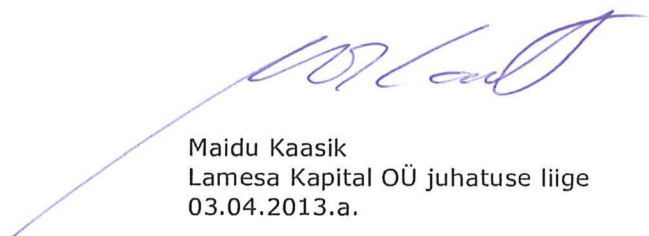
03.04.2013.a.

Osanike nimekiri

Üle 10 % osakuid omavate isikute nimekiri Lamesa Kapital OÜ majandusaasta aruande kinnitamise seisuga, 03.04.2013.a.

Nimi	Aadress	Isikukood / sünni kuupäev	Osa suurus osakapitalis EUR	Osa suurus osakapitalis %
Solarbalt OÜ	Harjumaa	11258693	1,250.-	50%
King Invest OÜ	Harjumaa	10672195	1,250.-	50%

Lugupidamisega,



Maidu Kaasik
Lamesa Kapital OÜ juhatuse liige
03.04.2013.a.



Lamesa Kapital OÜ osanike koosoleku protokoll

Tallinn, 03.04.2013.a.

Lamesa Kapital OÜ osanikud King Invest OÜ (50% osakapitalist) ja Solarbalt OÜ (50% osakapitalist) otsustasid:

Majandusaasta aruanne

Tulenevalt Lamesa Kapital OÜ konsolideeritud majandusaasta aruandest teenis Lamesa Kapital OÜ 16.03.2012 – 31.12.2012 majandusaastal kahjumit -5,809.-, ettevõtte konsolideeritud bilansimaht 31.12.2012 seisuga oli 2,015,054.-

Otsustati:

1. Kinnitada Lamesa Kapital OÜ 16.03.2012 – 31.12.2012 majandusaasta aruanne.

Allkirjad:



/ Solarbalt OÜ /
J. REIBAM



/ King Invest OÜ /
M. KASSIK

Aruande elektroonilised kinnitused

Lamesa Kapital OÜ (registrikood: 12249928) 16.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Märt Viitas	Sisestaja	04.04.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Solarbalt OÜ	11258693	Piirimäe 4, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Osaühing King Invest	10672195	Tädu 7, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maidu.kaasik@aaviklaw.ee