

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lamesa Kapital OÜ

registrikood: 12249928

tänav a nimi: Liivalaia

maja ja korteri number: 45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10113

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

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Lamesa Kapital OÜ põhitegevuseks 2014. aastal oli pikaajalise lepingu alusel endale kuuluva kinnisvara, mis soetati 2012. aastal, väljarentimine. Suuremaid investeeringuid ei tehtud ning neid ei ole plaanis ka järgneval aastal. Kuna ettevõtte tehingud toimusid ja toimuvad ka järgmisel aastal kohalikus vääringus, siis valuutakursi muutustest tulenevaid riske ei ole ning neid ei ole tehingute puudumise tõttu näha ka tulevikus.

Ettevõtte omakapitali negatiivseks muutumine on pikaajalises äriplaanis arvesse võetud ning plaanitakse katta kinnisvara müügiga tulevikus. Vajadusel kaalutakse lisainvesteeringu tegemise võimalust.

Lamesa Kapital OÜ finantseeris oma tegevust nii oma- kui ka võõrvahenditest, laenu abil, mis on klassifitseeritud lühiajaliseks.

Ettevõtte juhatuse koosseis ühest liikmest, kellele palka ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud mingeid soodustusi ega tasusid ametist lahkumise või tagasikutsumise korral.

Finantssuhtarvud

Müügitulu kasv/kahanemine (%): $(\text{Müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

2014	2013
-1,86%	100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

2014	2013
0,015	1,266

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 885	116 895	2
Nõuded ja ettemaksed	22 647	21 686	3
Kokku käibevara	29 532	138 581	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 611 489	1 808 550	4
Materiaalne põhivara	1 973	2 613	5
Kokku põhivara	1 613 462	1 811 163	
Kokku varad	1 642 994	1 949 744	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 010 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 307	109 501	7, 8
Kokku lühiajalised kohustused	2 013 307	109 501	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 010 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 010 000	
Kokku kohustused	2 013 307	2 119 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 257	-5 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 556	-166 448	
Kokku omakapital	-370 313	-169 757	
Kokku kohustused ja omakapital	1 642 994	1 949 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	196 902	200 634	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-660	-35 706	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 130	-33 232	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 701	-197 648	4, 5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 589	-65 952	
Intressikulud	-196 980	-100 500	14
Muud finantstulud ja -kulud	13	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-200 556	-166 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 556	-166 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 589	-65 952	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 701	197 648	4, 5
Kokku korrigeerimised	197 701	197 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-961	-19 186	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	88	3 193	
Kokku rahavood äritegevusest	193 239	115 703	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 200	5
Laekunud intressid	13	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13	-3 195	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-303 262	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-303 262	0	
Kokku rahavood	-110 010	112 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 895	4 387	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110 010	112 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 885	116 895	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-5 809	-3 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-166 448	-166 448
31.12.2013	2 500	-172 257	-169 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-200 556	-200 556
31.12.2014	2 500	-372 813	-370 313

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas nr 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lamesa Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Lamesa Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte juhtkond on korrigeerinud 2014. aasta aruandes tagasiulatuvalt 2013. aasta võrdlusandmeid, kuna täpsemal analüüsimisel selgus, et kinnisvarainvesteeringut on valesti kajastatud. Antud kinnisvara puhul ei ole võimalik vara hindamine mõistliku kulu ja pingutusega, seda enam, et piirkonnas puudub aktiivne kinnisvaraturg. Samuti on osanikering väike ja väliseid osapooli, keda vastav info võiks huvitada, ei ole. Aruandes on tehtud vastavad parandused.

Muutuse mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

BILANSS

	Kinnisvarainvesteering	Aruandeaasta kasum (-kahjum)
31.12.2013	2 800 000	825 002
Muutus	-991 450	991 450
31.12.2013	1 808 550	-166 448

KASUMIARUANNE

	Muud äritulud	Põhivara kulum ja väärtuse langus	Aruandeaasta kasum (-kahjum)
31.12.2013	794 389	-587	825 002
Muutus	-794389	-197 061	991 450
31.12.2013	0	-197 648	-166 448

Aruannetes kasutatakse edaspidi järjepidevalt soetusmaksumus miinus kulum meetodit.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud 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 laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (omanikuna) 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).

Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimäär on 10% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, 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 kaheteistkümneme kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksetähtaeg 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustuslik moodustada 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Kulud

Kulud on kajastatud nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	6 885	116 895
Kokku raha	6 885	116 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 690	19 690	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Ettemaksed	457	457	
Tulevaste perioodide kulud	457	457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 647	22 647	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 160	19 160	
Ostjatelt laekumata arved	19 160	19 160	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Ettemaksed	26	26	
Tulevaste perioodide kulud	26	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 686	21 686	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	35 000	1 970 611	2 005 611
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	35 000	1 970 611	2 005 611
Amortisatsioonikulu	0	-197 061	-197 061
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 000	1 970 611	2 005 611
Akumuleeritud kulum	0	-197 061	-197 061
Jääkmaksumus	35 000	1 773 550	1 808 550
Amortisatsioonikulu	0	-197 061	-197 061
31.12.2014			
Soetusmaksumus	35 000	1 970 611	2 005 611
Akumuleeritud kulum	0	-394 122	-394 122
Jääkmaksumus	35 000	1 576 489	1 611 489

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	196 902	200 634
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	660	35 706

Vaata lisasid nr 10 ja 11.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 200	3 200
Muud ostud ja parendused	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-587	-587
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-587	-587
Jääkmaksumus	2 613	2 613
Amortisatsioonikulu	-640	-640
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-1 227	-1 227
Jääkmaksumus	1 973	1 973

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt	2 010 000	2 010 000			9,8%	EUR	31.12.2015	14
Lühiajalised laenud kokku	2 010 000	2 010 000						
Laenukohustused kokku	2 010 000	2 010 000						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooltelt	2 010 000			2 010 000	5%	EUR	2022	14
Pikaajalised laenud kokku	2 010 000			2 010 000				
Laenukohustused kokku	2 010 000			2 010 000				

Saadud laenudele ei ole seatud hüpoteeke ega pante.

Laenud klassifitseeriti lühiajalisteks, intressimäär vastab turutingimustele.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30	30	
Maksuvõlad	3 277	3 277	8
Kokku võlad ja ettemaksed	3 307	3 307	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31	31	
Maksuvõlad	3 188	3 188	8
Muud võlad	106 282	106 282	14
Intressivõlad	106 282	106 282	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 501	109 501	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 277	3 188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 277	3 188

Vaata lisa nr 7.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Osakapital	2 500	2 500	14
Osade arv (tk)	2	2	
Ühe osa nimiväärtus on 1250,- eurot.			

Bilansipäeva seisuga ei olnud võimalik dividende maksta, kuna puudub jaotamata kasum. Samuti on osanike poolt osakapital sisse maksmata.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	196 902	200 634	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 902	200 634	
Kokku müügitulu	196 902	200 634	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	196 902	200 634	4
Kokku müügitulu	196 902	200 634	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	660	1 692	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	34 014	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	660	35 706	4

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 318	32 231
Muud	812	1 001
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 130	33 232

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Lamesa Kapital OÜ-l ei olnud 2014. aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 010 000	2 500	2 116 282

Seotud osapooltelt saadud laenudelt on 2014. aastal intresse arvestatud 196.980,- eurot. 2013. aastal arvestati intresse 100.500,- eurot. Intressikohustus kokku 31.12.2014 on 0,- eurot.

Tegevjuhtkonnale ei ole 2013. ega 2014. aastal arvestatud ning ei ole makstud mingeid tasusid.

Aruandeperioodil on tasutud laenuintresse kokku summas 303.262,- eurot (2013.a ja 2014.a intressikulu).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületasid Lamesa Kapital OÜ lühiajalised kohustused käibevarasid 1 983 775 euro võrra. Lamesa Kapital OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2014 ettevõttele makseraskusi. Samuti on osanik kinnitanud, et on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, et viia Lamesa Kapital OÜ netovara äriseadustiku nõuetega vastavusse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

Lamesa Kapital OÜ (registrikood: 12249928) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KAASIK	Juhatuse liige	31.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lamesa Kapital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Lamesa Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Lamesa Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu Lamesa Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande lisale 15, milles on avalikustatud informatsioon, et raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2014 ettevõttele makseraskusi. Samuti on osanik kinnitanud, et on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, et viia Lamesa Kapital OÜ netovara äriseadustiku nõuetega vastavusse.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42C, 12915 Tallinn, Estonia

01.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Lamesa Kapital OÜ (registrikood: 12249928) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	01.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 556
Kokku	-372 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-372 813
Kokku	-372 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	196902	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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