

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Lamesa Kapital OÜ

registrikood: 12249928

tänava/talu nimi, Lennujaama tee 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10113

e-posti aadress: maidu.kaasik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevus jätkub. Omakapital on negatiivne kuid ettevõtte on selge tegevusplaan kuidas järgnevatel aastatel seda vältida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	235 466	196 507	2
Nõuded ja ettemaksed	3 442	23 139	3
Kokku käibevarad	238 908	219 646	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 015 000	2 175 000	5
Materiaalsed põhivarad	0	54	6
Kokku põhivarad	2 015 000	2 175 054	
Kokku varad	2 253 908	2 394 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 010 000	2 010 000	7
Võlad ja ettemaksed	252 807	184 264	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 262 807	2 194 264	
Kokku kohustised	2 262 807	2 194 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 936	-762 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 335	960 269	
Kokku omakapital	-8 899	200 436	
Kokku kohustised ja omakapital	2 253 908	2 394 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	226 903	198 559	10
Muud äritulud	0	957 633	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 479	-1 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 993	-12 701	11
Tööjõukulud	-71 820	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160 053	-640	
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	-28 448	1 141 158	
Intressitulud	0	11	
Intressikulud	-180 900	-180 900	
Muud finantstulud ja -kulud	13	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-209 335	960 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 335	960 269	

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laekuv 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).

Kinnisvarainvesteering koosneb maa- ning hoone maksumusest, millest viimast amortiseeritakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 maksmisele 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 kaheteistkümne 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.

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 suurust 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	235 466	196 507
Kokku raha	235 466	196 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	323	323
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	619	619
Tulevaste perioodide kulud	619	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 442	3 442
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 020	20 020
Ostjatelt laekumata arved	20 020	20 020
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	619	619
Tulevaste perioodide kulud	619	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 139	23 139

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 091	3 331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 091	3 331

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	35 000	1 970 611	2 005 611
Akumuleeritud kulum	0	-788 244	-788 244
Jääkmaksumus	35 000	1 182 367	1 217 367
Amortisatsioonikulu	0	788 244	788 244
Ümberliigitamised	-35 000	-1 970 611	-2 005 611
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-160 000	-160 000
Muud muutused	575 000	1 600 000	2 175 000
31.12.2018			
Soetusmaksumus	575 000	1 600 000	2 175 000
Akumuleeritud kulum	0	-160 000	-160 000
Jääkmaksumus	575 000	1 440 000	2 015 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	0
Ümberliigitamised	1 217 367
Muud muutused	957 633
31.12.2017	2 175 000
Muud muutused	-2 175 000
31.12.2018	0

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	226 903	198 559
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	23 060	13 116

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-2 507	-2 507
Jääkmaksumus	693	693
Amortisatsioonikulu	-640	-640
Muud muutused	1	1
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-3 146	-3 146
Jääkmaksumus	54	54
Amortisatsioonikulu	-54	-54
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-3 200	-3 200
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt	2 010 000	2 010 000			9,0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 010 000	2 010 000					
Laenukohustised kokku	2 010 000	2 010 000					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt	2 010 000	2 010 000			9,0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 010 000	2 010 000					
Laenukohustised kokku	2 010 000	2 010 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Maksuvõlad	4 091	4 091
Muud võlad	248 676	248 676
Intressivõlad	180 900	180 900
Muud viitvõlad	67 776	67 776
Kokku võlad ja ettemaksed	252 807	252 807

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33	33
Maksuvõlad	3 331	3 331
Muud võlad	180 900	180 900
Intressivõlad	180 900	180 900
Kokku võlad ja ettemaksed	184 264	184 264

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 903	198 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 903	198 559
Kokku müügitulu	226 903	198 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	226 903	198 559
Kokku müügitulu	226 903	198 559

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	412	311
Muud	1 581	12 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 993	12 701

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	54 000	0
Sotsiaalmaksud	17 820	0
Kokku tööjõukulud	71 820	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Tööjõukulud on arvestatud tagasiulatuvalt alates jaanuarist 2013.a.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 190 900	2 500	2 190 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	54 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Lamesa Kapital OÜ (registrikood: 12249928) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KAASIK	Juhatuse liige	16.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 335
Kokku	-11 399
Jaotamine	
Kokku	-11 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	226903	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randburg Runners OÜ	12622959	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Osaühing King Invest	10672195	Eesti	201250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maidu.kaasik@gmail.com