

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01. jaanuar 2020
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2020

ärinimi:	Limestone Platform AS
registrikood:	11415709

tänav, maja number:	Tartu mnt 10
linn:	Tallinn
indeks:	10145

telefon:	+372 631 3062
e-posti aadress:	info@limestone.eu

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:	5
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 raha ekvivalendid	16
Lisa 3. Nõuded klientide vastu.....	16
Lisa 4. Muud nõuded	16
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 6. Pikaajalised nõuded.....	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. Muud äritulud.....	18
Lisa 13. Teenustasukulu.....	19
Lisa 14. Tööjõukulud	19
Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 16. Kasutusrent.....	20
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 18. Tütaretevõtjad	21
Lisa 19. Tulumaks.....	21
Lisa 20. Emaettevõtja põhjaruanded.....	22
JUHATUSE ALLKIRJAD 31.12.2020 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	26
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	27
LIMESTONE PLATFORM AS AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	30

Tegevusaruanne

Limestone Platform AS on 2007. aastal asutatud investeerimisfondide sh alternatiivfondide fondivalitsejana tegutsev ettevõtja. Limestone Platform AS pakub ülepiirilist investeerimisfondide valitsemisteenust keskendudes fondide administratiivsele- ja riskijuhtimisele eesmärgiga pakkuda fondide valitsemise ja administreerimise lahendusi kolmandatest osapooltest iseseisvatele investeringute juhtidele.

Limestone Platform AS on keskendunud Luksemburgis asutatud investeerimisfondide valitsemisele alates 2008. aastast ning viimastel aastatel on ettevõtte selle pakkumise loomuliku laiendusena suurendanud oma kohalolekut ja võimekust Luksemburgis, esialgu esinduse kaudu 2017. aastal ja seejärel 2018. aastal asutanud täielikult toimiva filiaali Limestone Platform AS - Luxembourg Branch (edaspidi "Limestone LUX"), millel on palgal ka kohalikud töötajad. Filiaal võttis valitseda esimese kliendi, ACCESS S.A. platvormi ja selle allfondid, 2019. aasta esimeses kvartalis. 2020. aastal võttis Limestone LUX endale ka kontserni esimese "eraldiseisva" kliendi mandaadi, mille raames filiaal on nimetatud kliendi 'trade finance' investeringutele keskendunud alternatiivse investeerimisfondi GII FUNDS SICAV – FIS alternatiivfondivalitsejaks.

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 investeringute juht ja pealevitaja. Mõlemad nimetatud fondiperekonnad on registreeritud Luksemburgis ning võimaldavad pakkuda klientidele 'fondimajutuse' teenust, mille raames on kolmandatest osapooltest varahalduritel võimalus meie fondiplatvormil asutada oma allfond.

Kõigi kolme platvormi alaline asukoht on Luksemburgis ja nende järelevalvet teostab Luksemburgi finantsjärelvalveasutus CSSF (*Commission de Surveillance du Secteur Financier*). Need platvormid on Limestone'i Luksemburgi fondimajutuse (ingl.k. *hosted solutions*) fondilahenduste keskmes, pakkudes ja võimaldades ettevõtte pakkuda majutatud fondilahendusi, mille kaudu kolmandast osapooltest varahaldurid, nõustajad ja sponsorid saavad meie platvormidel luua oma kaubamärgiga allfonde.

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 ning LS Opportunities fondi allfonde peale asutamise riigi Luksemburgi avalikuks pakkumiseks ka teistes liikmesriikides.

ACCESS S.A. platvormil on kaks allfondi, üks keskendub likviidsetele Aasia aktsiaturgudele, peamiselt Vietnamile, ja teine riskikapitali investeringutele samas regioon. Mõlemad allfondide investeerimisnõustajad elavad Singapuris ja filiaal täidab investeringute juhtimise funktsiooni.

2020. aastal on Limestone Platform AS sarnaselt eelmise aastaga jätkanud teenuspakkumise kvaliteedi ja ulatuse parandamist. Selle raames, ajavahemikul 2020. aasta juunist kuni augustini, migreeriti ACCESS S.A., LS FUND ja LS Opportunities Fund edukalt uue globaalse haldus- ja depositeerimisteenuse pakkuja platvormile. Uued teenusepakkujad võtsid fondide teenindamise täielikult üle alates 1. septembrist 2020. Vaatamata COVID-pandeemiale viidi see märkimisväärne migreerimisprotsess läbi ilma viivitusteta ja ajakavast kinni pidades.

Ettevõtte alustas 2020. aastal koostööd ka uute Depositooriumi ja Fondide Administreerimisteenuste pakkujatega, kui Luksemburgi filiaal nimetati eespool nimetatud GII FUNDS SICAV SIF-i eriotstarbelise investeerimisfondi alternatiivfondivalitsejaks varasemalt sama rolli täitnud Duff & Phelps'i asemel.

Eelmistel aastatel alanud Limestone Platform AS aktsionäride struktuuri strateegilised muudatused jätkusid aruandeperioodil. Selle tulemusena vähenes endise emaettevõtte Northern Star Partners OY (NSP OY) osalus Limestone Platform ASis ligikaudu 11,2%ni. 2019. aastal alanud uue strateegia ja ärimudeli elluviimine jätkus 2020. aastal. 2020. aasta juulis toimunud kapitali kaasamisega liitusid seniste omanikega uued finantsinvestorid.

Perioodi tulemused kajastavad uue ärimudeli jätkuvat rakendamist. Samal ajal kui teised sektori ettevõtted on olnud sunnitud tegevuse peatama või jätkama vähenenud ärimahtudega, jätkas Limestone Platform AS kokkulepitud strateegia elluviimisega, mis hõlmab uusi kliente, kes on asutanud Limestone Platform AS 'fondimajutuse' platvormidel uusi allfonde ning ka uut ärisuunda kus Limestone Platform AS võtab alternatiivfondivalitsejana valitseda nii klientide olemasolevaid fonde kui asutab klientidele uusi nende spetsiifilistele vajadustele vastavaid fondistruktuure. Viimati mainitud ärisuunal asus Limestone Platform AS 2020. aasta kolmanda kvartali keskel valitsema esimest kolmanda osapoolle olemasolevat eraldiseisvat fondi, avades sellega kolmandatele osapooltele fondivalitseja teenuste pakkumise suuna. Aasta jooksul jätkas kontsern aktiivseid läbirääkimisi potentsiaalsete uute klientidega ning tegi märkimisväärse hulga pakkumisi uute allfondide loomiseks, mis plaanide kohaselt realiseeruvad 2021. aasta jooksul.

Järgmisel majandusaastal kavatseb Limestone Platform AS jätkata 2020. aasta edusammude kinnistamist ning alustada 2021. aastal uute fondimajutuse ja eraldiseisvate fondivalitsemise klientide teenindamist.

Nagu 2020. aasta on tõestanud, ei ole Limestone Platformi AS tegevus avatud olulisele hooajalisusele, küll aga sõltub üldise majandustegevuse tsüklilisusest. Tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid ning kõik Limestone Platform AS valitsetavad fondid vastavad SFDRi (*EU Sustainable Finance Disclosure Regulation*) nõuetele.

Praeguse COVID-19 pandeemia mõju ettevõttele ja selle klientidele ei ole olnud märkimisväärselt negatiivne, nagu näitavad perioodi jooksul edukalt ellu viidud olulised projektid ja algatused.

Tulenevalt laienenud kaugtöö- ja reisipiirangutest, uutest regulatsioonidest ja meie klientide tegevuskeskkonna keerukusest, usume, et ettevõttel on hea positsioon ära kasutada valitsevat trendi, kus üha rohkem kliente kaalub allhanke ja tegevuste edasiandmise võimalusi. Uusi võimalusi loovad ka BREXIT sarnased geopoliitilised sündmused.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019	2018
Teenustasutulu	503 046	505 518	419 978
Käibe muutus	-1%	20%	8%
Puhaskasum/kahjum	-719 075	-939 330	-682 051
Puhasrentaablus	-143%	-186%	-162%
ROA	-71%	-85%	-69%
ROE	-105%	-109%	-88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (teenustasutulu 2020 – teenustasutulu 2019) / teenustasutulu 2019

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/kahjum / teenustasutulu

ROA (%) = puhaskasum/kahjum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/kahjum / omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

eurodes

VARAD	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Raha ja raha ekvivalendid	2	652 339	721 725
Nõuded klientide vastu	3	220 450	211 563
Muud nõuded	4	29 977	18 682
Käibevara kokku		902 766	951 969
Pikaajalised nõuded	6, 17	102 229	151 450
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	1 000	1 000
Materiaalne põhivara		1 314	2 300
Põhivara kokku		104 543	154 750
VARAD KOKKU		1 007 309	1 106 719
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Võlad töövõtjatele		63 234	41 559
Maksuvõlad	7	58 120	40 552
Võlad tarnijatele	8	165 231	107 594
Muud võlad	9	34 484	51 618
Lühiajalised kohustised kokku		321 069	241 323
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	10	464 489	416 245
Registreerimata aktiivkapital (sh ülekurs)	10	0	207 398
Ülekurs	10	3 487 385	2 788 311
Kohustuslik reservkapital		13 370	13 370
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-2 559 929	-1 620 598
Aruandeperioodi kahjum		-719 075	-939 330
Omakapital kokku		686 240	865 396
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 007 309	1 106 719

Lisad lehekülgedel 10-25 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud kasumiaruanne

eurodes

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Teenustasutulu	11	503 046	505 518
Teenustasukulu	13	-63 232	-102 288
Neto teenustasutulu		439 814	403 230
 Muud äritulud	 12	 38 242	 104 213
 Finantstulud ja –kulud			
Intressitulud		819	56
Neto finantstulud ja –kulud		819	56
 Tegevuskulud			
Tööjõukulud	14	-636 964	-674 419
Mitmesugused tegevuskulud	15, 16	-561 682	-768 006
Põhivara kulum		-2 055	-5 779
Kokku tegevuskulud		-1 200 701	-1 448 204
 Kahjum enne tulumaksustamist		-721 826	-940 705
Ettevõtte tulumaks	19	2 751	1 375
Aruandeaasta kahjum		-719 075	-939 330

Lisad lehekülgedel 10-25 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Rahavood äritegevusest			
Aruandeperioodi kahjum enne tulumaksustamist		-721 826	-940 705
Korrigeerimised:			
Finantstulud- ja kulud		-819	-56
Kasum põhivara müügist	12	0	-104 213
Muud korrigeerimised		0	-5 209
Põhivara kulum		2 055	5 779
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		29 039	-43 470
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		82 497	19 523
Makstud tulumaks		0	-1 760
Rahavood äritegevusest kokku		-609 054	-1 070 111
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel		-1 070	-127 566
Laekunud intressid		819	56
Laekunud põhivara müügist		0	300 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku:		-251	172 490
Rahavood finantseerimistegevusest			
Aktsiakapitali suurendamine (sh ülekurss)	10	539 919	1 032 974
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:		539 919	1 032 974
Rahavood kokku		-69 386	135 353
Raha aruandeperioodi alguses	2	721 725	586 372
Raha muutus		-69 386	135 353
Raha aruandeperioodi lõpus	2	652 339	721 725

Lisad lehekülgedel 10-25 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

eurodes

	Aktisia- kapital nimi- väärtuses	Registreerimata aktsiakapital (sh ülekurs)	Ülekurs	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kahjum	Kokku omakapital
Saldo seisuga 31.12.2018	376 818	0	2 002 162	13 370	-1 620 598	771 752
Aktisiakapitali suurendamine	39 426	0	786 150	0	0	825 576
Registreerimata aktsiakapitali suurendamine	0	207 398	0	0	0	207 398
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	0	-939 330	-939 330
Saldo seisuga 31.12.2019	416 245	207 398	2 788 311	13 370	-2 559 929	865 396
Aktisiakapitali suurendamine	38 340	0	501 579	0	0	539 919
Aktisiakapitali registreerimine	9 905	-207 398	197 493	0	0	0
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	0	-719 075	-719 075
Saldo seisuga 31.12.2020	464 489	0	3 487 385	13 370	-3 279 004	686 240

Täiendavat informatsiooni omakapitali muutuste kohta on toodud aastaaruande lisas 10.

Lisad lehekülgedel 10-25 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Limestone Platform AS kontserni 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard 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 (sealhulgas kajastuv Limestone Platform AS Luksemburgi filiaal) ja tütarettevõtja Limestone Opportunities Fund Management S.A (koos edaspidi nimetatud: kontsern).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pandeemia mõju Limestone Platform AS äri- ja klientidele ei ole olnud märkimisväärselt negatiivne. Volatiilsus välisturgudel ei ole avaldanud ettevõtte valitsetavatele fondide varade mahule ja väärtusele väga suurt mõju, kuna suur osa alternatiivfondide varadest on igapäevaselt turgudel mittekaubeldavad ning mitmed valitsetavad alternatiivfondid on suletud iseloomuga (investorid ei saa osakuid lunastada enne tähtaega). Tulenevalt fondide spetsiifikast on suurenenud volatiilsus avaldanud teatud juhtudel ka positiivset mõju tootlusele.

Limestone Platform AS on üle vaadanud ja testinud talitluspidevuse plaani, et tagada eriolukorra situatsioonis töötajatele kaugtöö võimalus ning tegevuste jätkumine. Peale aruandekuupäeva eskaleerunud COVID-19 piirangute olukorras on nii Limestone Platform AS organisatsioon, kui meie teenusepakkujate organisatsioonid, jätkanud toimimist ilma märkimisväärsete häireteta. Limestone Platform AS juhatus hindab 2021. aasta ärilisi eesmärke saavutatavateks ning tahab märkida, et isegi COVID-19 tingitud olukorras on alustatud mitmeid läbirääkimisi potentsiaalsete klientidega, nii Euroopas ja Aasias. Limestone Platform AS nõukogu on jätkanud ettevalmistusi uue strateegilise investori kaasamiseks, et tugevdada ettevõtte finantspositsiooni ning kasvu.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja valitseva mõju all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, 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 valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju 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, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes 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 kohustiste 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.

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 tüdarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad ja –kohustised

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

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

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

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded klientide vastu ja 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.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

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 aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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

Igal aruandekuupäeval 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 lunastustähtajani 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 raha ekvivalendid ning rahavoogude aruanne

Raha rahavoogude aruandes ja bilansis sisaldab pangakontol hoitavat raha.

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

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%

Tarkvara 10-15%

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 vähendamisena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta, milleks on eurot.

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, 14% (14/86 netosummast). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20%-lise (20/80) maksumääraga.

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.

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 kehtib ettevõttele, mille maksustatav tulu on alla 175 000 euro, tulumaksumäär 15%. Kui maksustatav tulu jääb vahemikku 175 000 – 200 001 eurot, arvutatakse tulumaks järgmiselt: 26 250 eurot + 31% maksubaasist, mis ületab 175 000 eurot. Tulumaksumäär on 17% ettevõtetele, millede tulu on üle 200 001 euro. Sellele lisandub 7%-line makse tööhõivefondi ning omavalitsuse poolt määratud tulumaks, mille määr erineb omavalitsusüksuste võrdluses ja on näiteks Luksembourgi linnas 6,75% maksustatavast tulust. Kokku tuleks Luksembourgi linnas tegutseval ettevõttel, mille maksustatav tulu ületab 200 001 eurot, tasuda tulumaksu 24,94%.

Tulumaksu ei rakendata maksualaselt läbipaistvate ühingute suhtes (täis- või usaldusühing ja Euroopa majandushuvigrupp (EEIG)).

Varasem Luksemburgi residentidele kehtinud minimaalne tulumaksumäär asendati 2016. aastast alates minimaalse omandimaksuga (minimum net wealth tax).

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 AS'il on õigus saada tema poolt hallatavatele fondidele osutatud teenuste eest haldustasu. Osutatud teenused võivad sisaldada fondide administreerimist, riskijuhtimise teenuseid ning raporteerimist ning tasu portfelli halduse ja raporteerimise IT lahenduse kasutamise eest.

Lisaks, kui fondi varade netoväärtus kasvab, on Limestone Platform AS'il 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 AS'ile investoreid, kes võiksid potentsiaalselt olla huvitatud Limestone Platform AS'i fondiosakute omandamisest.

Rendiarvestus

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kuluna kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muud äritulud“ kirjel.

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.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontodel	652 339	721 725
Kokku raha ja raha ekvivalendid	652 339	721 725

Lisa 3. Nõuded klientide vastu

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded klientide vastu		166 552	184 936
sh nõuded seotud osapoolte vastu (juhitavad fondid)	17	101 918	134 183
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	17	53 898	26 627
Kokku nõuded klientide vastu		220 450	211 563

Aasta 2020, ei ole nõudeid klientide vastu allahinnatud. Aastal 2019, hinnati nõudeid alla summas 97 285 eurot.

Lisa 4. Muud nõuded

	31.12.2020	31.12.2019
Tulevaste perioodide kulud	28 570	18 147
Maksude ettemaksed	1 407	535
Kokku muud nõuded	29 977	18 682

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2020	31.12.2019
Northern Star Opportunities S.C.A., SICAV FIS	1 000	1 000

Kontserni bilansis on Northern Star Opportunities S.C.A., SICAV –FIS fondiosakud kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6. Pikaajalised nõuded

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Pikaajaline nõue klientide vastu	17	102 229	151 450

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud 2019. aastal toimunud tarkvara müügiga seotud nõue seotud osapoole vastu.

Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2020	31.12.2019
Kinnipeetud tulumaks	8 418	9 556
Ettevõtte tulumaks	450	57
Sotsiaalmaks	31 543	19 647
Pensionikindlustus	540	657
Töötuskindlustusmaks	552	630
Käibemaks	15 932	9 093
Muud maksud	685	912
Kokku maksuvõlad	58 120	40 552

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8. Võlad tarnijatele

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Tarnijatele tasumata arved sh		145 567	104 994
seotud osapoolte ees olevad kohustused	17	19 664	2 600
võlad juhitavate fondide vastu	17	37 900	42 348
Kokku võlad tarnijatele		165 231	107 594

Lisa 9. Muud võlad

	31.12.2020	31.12.2019
Muud viitvõlad	34 484	51 618
Kokku muud võlad	34 484	51 618

Muude viitvõlgade all on kajastatud perioodi auditeerimise kulud.

Lisa 10. Aktsiakapital

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	464 489	416 244
Registreerimata aktsiakapital (sh ülekurs)	0	207 398
Aktsiate arv	7 269	6 514
Aktsia nimiväärtus	63,90	63,90

Ettevõtja aktsiakapital pärast registreerimata aktsiakapitali registreerimist 11.02.2020 oli 426 149 eurot.

Aktsionärid võtsid 2020. aasta 29. juulil vastu otsuse aktsiakapitali suurendamiseks. Aktsiakapitali suurendati 38 340 euro võrra, emiteerides 600 lihtaktsiat 63,90 eurose nimiväärtusega ning ülekursiga summas 835,97 eurot. Nimiväärtus ja ülekurs on toodud aktsia kohta.

2017. aastal otsustas Limestone Platform AS väljastada aktsiaoptsioone, mille tulemusel anti välja 320 ettevõtte aktsiat nende nimiväärtusele vastava rahalise sissemakse vastu. Aastal 2020 anti välja täiendavalt 1 043 aktsiaoptsiooni.

Aktsiaoptsioonide saajatega sõlmiti aktsiaoptsioonilepingud kolme aastase perioodiga. Aktsiaoptsioone ei saa vahetada, võõrandada, pantida ega koormata. Töötajate puhul kaotab aktsiaoptsioonileping kehtivuse töölepingu ennetähtaegsel lõpetamisel töötaja algatusel ja töölepingu erakorralisel ülesütlemisel tööandja poolt töötajast tuleneval põhjusel või kui töötaja ei suuda oma tööülesandeid nõuetekohaselt enam täita.

Opsioonide realiseerimisel ei teki ettevõttele täiendavaid kulusid.

Lisa 11. Teenustasutulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:	31.12.2020	31.12.2019
Luksemburg	378 426	422 415
Soome	104 620	68 103
Šveits	0	15 000
Gibraltar	20 000	0
Kokku müügitulu	503 046	505 518

Müügitulu tegevusalade lõikes:	31.12.2020	31.12.2019
Fondide valitsemistasud	503 046	505 518
Kokku müügitulu	503 046	505 518

Lisa 12. Muud äritulud

Muud äritulud:	31.12.2020	31.12.2019
Muud äritulud	15 549	104 213
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 693	0
Kokku muud äritulud	38 242	104 213

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks sisaldab riigi poolt saadud hüvitist töötasu kulude katmiseks (13 380 eurot Limestone Platform AS ja 9 313 eurot Limestone Platform AS Luxembourg filiaal). Aastal 2019 kajastus muude äritulude all kasum põhivara müügist.

Lisa 13. Teenustasukulu

Teenustasukulud tegevusalade lõikes:	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Investeeringimis nõustamis teenus	17	50 990	47 348
Muud teenused		12 242	54 940
Kokku teenustasukulu		63 232	102 288

Lisa 14. Tööjõukulud

	31.12.2020	31.12.2019
Palgakulu	543 323	550 832
Sotsiaalmaksud	93 641	123 587
Kokku tööjõukulud	636 964	674 419

	31.12.2020	31.12.2019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	5

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

Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud

	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Konsultatsioon		150 181	231 803
Rendikulud	16	50 121	38 618
Andmeside kulud		20 729	42 206
Juriidilised kulud		79 443	187 227
Komandeeringukulud		3 811	34 353
Informatsioonikulud		24 298	23 726
Liikmemaksud		1 200	1 200
Kindlustus		16 350	16 350
Bürookulud		18 721	26 418
Pangateenused		4 583	3 313
Erinevad riiklikud maksud		5 520	1 834
Käibemaks		48 047	20 487
Töötajatega seotud kulud		11 280	887
Mitmesugused finantsteenused		78 444	54 920
Muud tegevuskulud		48 954	84 664
Kokku mitmesugused tegevuskulud		561 682	768 006

Lisa 16. Kasutusrent

Kontsern kui rentnik:

Aruandeperioodi rendikulud kasutusrendilepingutest	31.12.2020	31.12.2019
Kontoripind	46 916	37 915
Kontoritehnika	3 205	703
Kokku rendikulud	50 121	38 618

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Rendilepingud on lõpetatavad 1 kuni 3 kuulise etteteatamisega.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte üle valitsevat mõju omav osapool (nt emaettevõtte või enamusosalust omav isik);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Juhatuse 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.

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	9 896	0	18 338
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 127	19 664	178 077	2 600
Juhitavad fondid	101 918	37 900	134 183	42 348

Aruandeaasta lõpuga on AS Limestone Platformi nõuded valitsevate fondide vastu 101 918 eurot (2019. aastal 134 183 eurot) ning muid nõudeid tegev- ja kõrgema juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 156 127 eurot (2019. aastal 178 077 eurot) (Lisa 3 ja 6). Lisas 3 on toodud info seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluse ja vastava kulu kohta aruandeperioodil.

Seotud osapooltega aruandeperioodil toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 642	16 002	40 907	508 103
Juhitavad fondid	50 990	239 320	47 348	285 276

Limestone Platform AS on aruandeaastal otnud investeerimis nõustamis teenust summas 50 990 eurot (2019. aastal 47 348 eurot) (lisa 13).

Aruandeaastal teenis Limestone Platform AS tulu seoses fondide valitsemisega summas 239 320 eurot (2019. aastal 285 276 eurot).

Juhatuse liikmetele arvestati töötasu 188 669 eurot (2019. aastal 187 073 eurot), nõukogu liikmetele 80 000 eurot (2019. aastal 96 000 eurot). Juhtkonnal on õigus saada 3 kuu töötasu ulatuses lahkumishüvitist.

Aruandeaastal väljastatud optioonide osas on informatsioon avalikustatud lisa 10.

Lisa 18. Tütarettevõtjad

	Limestone Opportunities Fund Management S.A
Asukohariik	Luksemburg
Põhitegevusala	Investeering
Osalusprotsent	100%

	31.12.2020	31.12.2019
Osaluse %	100%	100%
Aksiakapitali nimiväärtus	31 000	31 000
Emaettevõtjale kuuluv tütarvõtja omakapitali osa	20 693	41 242

Lisa 19. Tulumaks

	31.12.2020	31.12.2019
Välismaal asuvatest üksustest tulenev tasumisele kuuluva tulumaksu kulu või tulu	2 751	1 375
Kokku tulumaksu kulu/tulu	2 751	1 375

Lisa 20. Emaettevõtja põhjaruanded

Emaettevõtja bilanss

eurodes

VARAD	31.12.2020	31.12.2019
Raha ja raha ekvivalendid	595 127	711 838
Nõuded klientide vastu	202 563	173 898
Muud nõuded	29 977	18 682
Käibevara kokku	827 667	904 418
Pikaajalised nõued	102 229	151 450
Materiaalne põhivara	1 314	2 299
Põhivara kokku	103 543	153 749
VARAD KOKKU	931 210	1 058 167
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
Võlad töövõtjatele	63 234	41 559
Maksuvõlad	56 985	39 640
Võlad tarnijatele	110 960	102 197
Muud võlad	34 484	50 618
Võlad ja ettemaksed kokku	265 663	234 014
Kohustised kokku	265 663	234 014
Aktiivkapital nimiväärtuses	464 489	416 245
Registreerimata aktiivkapital (sh ülekurs)	0	207 398
Ülekurs	3 487 385	2 788 311
Kohustuslik reservkapital	13 370	13 370
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-2 601 171	-1 647 130
Aruandeperioodi kahjum	-698 526	-954 041
Omakapital kokku	665 547	824 153
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	931 210	1 058 167

Emaettevõtja kasumiaruanne

eurodes

	31.12.2020	31.12.2019
Teenustasutulu	478 046	446 501
Teenustasukulu	-63 232	-102 288
Neto teenustasutulu	414 814	344 213
Muud äritulud	38 242	104 213
Finantstulud ja –kulud		
Intressitulud	819	56
Neto finantstulud ja –kulud	819	56
Tegevuskulud		
Tööjõukulud	-636 964	-674 419
Mitmesugused tegevuskulud	-513 382	-722 324
Põhivara kulum	-2 055	-5 779
Kokku tegevuskulud	-1 152 401	-1 402 522
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-698 526	-954 041
Aruandeaasta kasum/kahjum	-698 526	-954 041

Emaettevõtja rahavoogude aruanne

eurodes

31.12.2020 31.12.2019

Rahavood äritegevusest

Aruandeperioodi kasum/kahjum	-698 526	-954 041
Korrigeerimised:		
Finantstulud- ja kulud	-819	-56
Kasum põhivara müügist	0	-104 213
Muud korrigeerimised	0	-4 273
Põhivara kulum	2 055	5 778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 261	- 6 452
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 649	17 825

Rahavood äritegevusest kokku -656 380 -1 045 432

Rahavood investeerimistegevusest

Tasutud põhivara soetamisel	-1 070	-127 566
Laekunud intressid	819	56
Laekunud põhivara müügist	0	300 000

Rahavood investeerimistegevusest kokku: -251 172 490

Rahavood finantseerimistegevusest

Aksiakapitali suurendamine (sh ülekurs)	539 920	1 032 974
---	---------	-----------

Rahavood finantseerimistegevusest kokku: 539 920 1 032 974

Rahavood kokku -116 711 160 032

Raha aruandeperioodi alguses 711 838 551 806

Raha muutus -116 711 160 032

Raha aruandeperioodi lõpus 595 127 711 838

Konsolideerimata omakapitali liikumise aruanne

eurodes

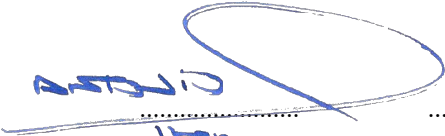
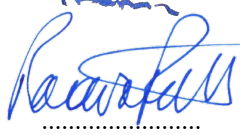
	Aktiikapital nimi- väärtuses	Registreerimata aktiikapital (sh ülekurs)	Üle- kurs	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kahjum	Kokku omakapital
Saldo seisuga 31.12.2018	376 818	0	2 002 162	13 370	-1 647 130	745 220
Aktiikapitali suurendamine	39 426	0	786 150	0	0	825 576
Registreerimata aktiikapitali suurendamine	0	207 398	0	0	0	207 398
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	0	-954 041	-954 041
Saldo seisuga 31.12.2019	416 245	207 398	2 788 311	13 370	-2 601 171	824 153
Aktiikapitali suurendamine	38 340	0	501 579	0	0	539 919
Aktiikapitali registreerimine	9 905	-207 398	197 493	0	0	0
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	0	-698 526	-698 526
Saldo seisuga 31.12.2020	464 489	0	3 487 385	13 370	-3 299 697	665 547

Emaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital	31.12.2020	31.12.2019
Emaettevõtja konsolideerimata omakapital	665 547	824 153
Tütarettevõtja väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	20 693	41 242
Kokku	686 240	865 395

Juhatuse allkirjad 31.12.2020 lõppenud majandusaasta aruandele

Limestone Platform AS juhatus on koostanud 2020. aasta majandusaasta tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad juhatus liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Antonio Robert Thomas	juhatuse liige		...27/04/2021
Paavo Pöld	juhatuse liige		..27/04.. 2021

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Limestone Platform AS aktsionäridele

Meie arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Limestone Platform AS ja selle tütarettevõtte (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet ja peamiseid finantssuhtarve (kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

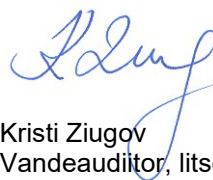
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelvalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers



Verner Uibo
Vandeaudiitor, litsents nr 568



Kristi Ziugov
Vandeaudiitor, litsents nr 650

27. aprill 2021
Tallinn, Eesti

Limestone Platform AS aktsionäride nimekiri

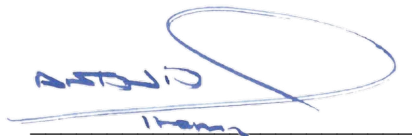
	Aktsionäri nimi	Registrikood	Aadress	Aktsiate arv	Aktsiate nimiväärtus (EUR)
1.	Danske Bank/Finnish Clients Holdings	0061126228	Televisiokatu 1 PL 1243 Helsinki Finland	2651	63,9
2.	Hilkka Linnea Relander	031062-1328	Markgasse 3, CH- 8001 Zurich Switzerland	1924	63,9
3.	EJL-Invest OY	2368387	Kuusiniementie 1 B 00340 Helsinki Finland	1178	63,9
4.	Wealth Bakery Oy	2085017-6	Munkkiluodonkuja 6C 02160 Espoo Finland	514	63,9
5.	Veli Matti Tapani Malkamäki	Sünniaeg 3.10.1975	498 Hidden Harbor Dr., Fairport Harbor Ohio, United States of America	358	63,9
6.	Mininvest Oy	1027348-3	Tontunmäentie 38c 02200 Espoo Finland	222	63,9
7.	Svenska Handelsbanken Clients Account	502007-7862	Kungsträdgårdsgatan 2 SE-106 70 Stockholm Sweden	171	63,9
8.	Miika Kristian Peura	38303270125	Väike-Karja 12 10140 Tallinn Eesti	113	63,9
9.	Antonio Robert Thomas	Sünniaeg 6.07.1971	218 Rue des Romains Bertrange L-8041 LU	97	63,9
10.	Paavo Pöld	37404110269	Vahtra tee 3 74001 Haabneeme Eesti	22	63,9
11.	Vincero Invest AB	5590100771	M. Samuelsgatan 4 SE-111 44 Stockholm Sweden	19	63,9

Kahjumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

31.12.2020	
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-2 559 929
Aruandeaasta kahjum	-719 075
Kokku	-3 279 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum peale jaotamist (katmist)	-3 279 004
Kokku	-3 279 004

Limestone Platform AS aruandeaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.



Antonio Robert Thomas

Juhatuses liige

27.04.2021



Paavo Põld

Juhatuses liige

27.04.2021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	478046	100.00%	Jah

Sidevahendid

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