

LIIVU KAPITAL OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kapteni 5 51017 Tartu Eesti Vabariik
Registrikood:	11537022
Telefon:	372 5 054 766
E-mail:	kalev.kase@hansaring.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	30.05.2008-31.12.2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne [SKEEM 1].....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

Lisa 2	Raha ja raha ekvivalendid.....
--------	--------------------------------

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....

Lisa 4	Nõuded ja ettemaksed.....
--------	---------------------------

Lisa 5	Sidusettevõtted.....
--------	----------------------

Lisa 6	Laenukohustused.....
--------	----------------------

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....

Lisa 9 Finantstulud ja –kulud muudelt finantsinvesteeringutelt.....

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....

TEGEVUSARUANNE

30. mail 2008. a. moodustatud OÜ Liivu Kapital põhitegevusalaks on 64301 (EMTAK 2008) investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse. OÜ Liivu Kapital moodustati OÜ Tähering jagunemise käigus ning registreeriti äriregistris 1. septembril 2008. Jagunemislepinguga omandas ettevõtte mitmeid eelnevalt OÜ Tähering omanduses olnud varasid. Muuhulgas sai OÜ Liivu Kapital kolme sidusettevõtte OÜ Tartu Hansakeskus, OÜ Kvissental ja OÜ Kvintett Kinnisvara osade omanikuks. Jaotati ära veel OÜ Tähering poolt soetatud kinnisvarainvesteering, samuti väärtpabereid ja raha.

Algul plaanis olnud olemasoleva kinnisvarainvesteeringu arendamine ja uute investeeringute soetamine 2008. aastal on lükkunud aga seoses majanduslangusega edasi. Võib-olla on võimalik arendusega alustada käesoleval 2009. aastal, aga tõenäolisem on see, et tegeldakse turu- uuringutega ja oodatakse ära sobivam aeg alustamiseks. Senikaua tegeleb OÜ Liivu Kapital olemasolevate vahendite heaperemeheliku haldamise ja investeerimisega.

OÜ Liivu Kapital juhatus koosneb ühest inimesest., kellele aruandeaastal tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Palgalisi töötajaid ettevõttes 2008. aastal ei olnud, seetõttu puuduvad ettevõttes ka palgakulud. Aruandeaastal puudus ettevõttes müügitulu. Investeeringukeskkonna halvenemise tulemusel tekkinud puhaskahjum oli 4,4 miljonit krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud Liivu Kapital OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatus esimees
Kalev Kase

Tartus, 10. juunil 2009

Bilanss

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	Algbilanss 30.05.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	352 650 0	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	11 817 680 0	
Nõuded ja ettemaksed	4	144 800	10 881 840
Käibevara kokku		12 315 131	10 881 840
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	12 200 456	13 003 950
Kinnisvarainvesteeringud		4 082 707	4 082 707
Põhivara kokku		16 283 163	17 086 657
VARAD KOKKU		28 598 294	27 968 497
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	4 921 921 0	
Võlad ja ettemaksed	7	79 485 0	
Lühiajalised kohustused kokku		5 001 406 0	
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Muud reservid			
Jaotamata kasum		23 556 888	27 928 497
OMAKAPITAL KOKKU		23 596 888	27 968 497
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		28 598 294	27 968 497

Lisad lehekülgedel 9 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Kasumiaruanne [\[SKEEM 1\]](#)
(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2008
Mitmesugused tegevuskulud		-460
Ärikahjum		-460
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõttesse	5	1 305 886
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	9	-5 715 651
Intressitulud		12 788
Kasum valuutakursi muutustest ¹		65 404
Muud finantstulud ja -kulud		-39 576
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 371 149
Kahjum enne tulumaksustamist		-4 371 609
Tulumaks		0
Aruandeaasta puhaskahjum		-4 371 609

Lisad lehekülgedel 9 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Rahavoogude aruanne [\[alustades ärikasumist\]](#)

1 Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud välisvaluutas fikseeritud nõuete ja kohustuste (näit. antud ja saadud laenud) valuutakursside muutustest

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	30.05.2008-31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-460
<u>Korrigeerimised:</u>		
Finantsinvesteeringute tehingutasud		-39 576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		10 737 040
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		79 485
Kokku rahavood äritegevusest		10 776 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-18 079 455
Muude finantsinvesteeringute müük		546 124
Saadud dividendid	5	2 109 380
Saadud intressid		12 788
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15 411 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		10 101 921
Saadud laenude tagasimaksed		-5 180 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4 921 921
Rahavood kokku		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		287 246
Valuutakursside muutuste mõju ¹		65 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	352 650

Lisad lehekülgedel 9 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

¹ Kirjel kajastatakse raha ja raha ekvivalentide valuutakursi muutuste mõju

	Osa-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.05.2008	40 000	27 928 497	27 968 497
Aruandeperioodi puhaskahjum		-4 371 609	-4 371 609
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	23 556 888	23 596 888

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Lisad lehekülgedel 9 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Liivu Kapital 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Liivu Kapital ei ole konsolideeriv üksus.

a. Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja 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 laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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) (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidelt saadud dividenditulu kajastatakse koheselt kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval 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 nüüdiseväärtuseni

- (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase 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. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.
- (c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

b. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

c. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena. Selle põhimõtte järgi on kajastatud ka OÜ Tähering jagunemise tulemusel OÜ Liivu Kapitalile üle tulnud sidusettevõtete osad.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

d. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

e. 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

f. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

g. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2008	30.05.2008
Pangakontod	352 650	0
Raha ja raha ekvivalendid kokku	352 650	0

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	30.05.2008
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	3 948 316 0	
Võlakirjad	1 480 769 0	
Fondiosakud	2 300 325 0	
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	7 729 410 0	
Tähtajalised hoiused (tähtajaga 3 kuud kuni 1 aasta)	4 088 270 0	
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	11 817 680	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	30.05.2008
Muud lühiajalised nõuded	144 800	10 881 840
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>144 800</i>	<i>10 881 840</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	144 800	10 881 840

Lisa 5 Sidusettevõtted

2008. a omas Liivu Kapital OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Asukoht	OÜ Tartu	OÜ Kvintett	OÜ	KOKKU
	Hansakeskus	Kinnisvara	Kvissental	
	Eesti	Eesti	Eesti	
		Kinnisvara		
		arendus ja		
	Kinnisvara	haldus,	Kinnisvara	
	arendus ja	investeeri-	arendus ja	
	haldus	mistegevus	haldus	
Põhitegevusala				
Osaluse % omandatud OÜ Tähering jagunemislepingu järgi 30.05.2008	28,95	22,43	28,96	
Osaluse bilansiline väärtus 30.05.2008	8 932 967	3 198 263	872 720 13 003 950	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	1 568 631	-99 622	-163 123 1	305 886
Saadud dividendid	2 109 380			2 109 380
Osaluse % aasta lõpus	28,95	22,43	28,96	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	8 392 218	3 098 641	709 597 12 200 456	

30.05.2008.a sõlmitud lepingu järgi toimus OÜ Tähering, registrikood 10023232, jagunemine. Selle tulemusel omandas jagunemislepingu järgselt asutatud Liivu Kapital OÜ kolme sidusettevõtte OÜ Tartu Hansakeskus, OÜ Kvintett Kinnisvara ja OÜ Kvissental osad. Jagunemislepingus välja toodud osade nimiväärtuste suuruse järgi on OÜ Liivu Kapitali osaluse määrad välja arvutatud ja sidusettevõtete 2007. aasta bilansiaruannete järgi omandatud netovara bilansilises maksumuses arvele võetud.

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	<i>Põhiosa tagasimaksed</i>			Tagasimakse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
		<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>		
Lühiajaline laen omanikult	4 921 921	4 921 921	0	0	31.12.2009	5%
Kokku	4 921 921	4 921 921				

Lühiajaline laen omanikult on Eesti kroonides ja aastase intressimääraga 5%. Lepingus on kehtestatud laenulimiidiks 10 miljonit Eesti krooni, mille piires saab omanik ettevõtet finantseerida. Tagasimakse tähtaeg on 31.12.2009, kuid vastavalt vajadusele on võimalik seda tähtaja saabudes pikendada.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2008</u>	<u>30.05.2008</u>
Intressivõlg	79 485	0
Võlad ja ettemaksed kokku	79 485	0

Intressivõlg on seotud omanikult saadud laenuga (vt.lisa nr.6). Intresside tagasimakse tähtaeg on 31.12.2009, kuid vajadusel on võimalik seda tähtaja saabudes pikendada.

Lisa 8 Omakapital

	<u>31.12.2008</u>	<u>30.05.2008</u>
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1 1	
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2008 koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt, millest on võimalik saada teatud tingimustel maksuvabastus edasijaotatavate dividendide osas. Ettevõtte jaotamata kasum on 23 556 888 krooni. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 19 468 502 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 088 386 krooni.

Lisa 9 Finantstulud ja –kulud muudelt finantsinvesteeringutelt

	<u>2008</u>
Kasumid/kahjumid ümberhindlustest õiglasele väärtusele	-5 715 651
Finantstulud ja –kulud muudelt finantsinvesteeringutelt kokku	-5 715 651

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Liivu Kapital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2008</u>	<u>30.05.2008</u>
Laen omanikult	4 921 921 0	
Intressivõlg omanikule	79 485	0
Lühiajalised kohustused kokku	5 001 406	0

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste tingimuste kohta on esitatud lisades 6 ja 7.
Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Liivu Kapital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2008. aasta puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Liivu Kapital OÜ 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 10.juunil 2009:

Juhatuse esimees
Kalev Kase

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11537022	Liivu Kapital OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kalev.kase@hansaring.ee
Mobiiltelefon	+372 5054766

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Kalev Kase	35808052737	Kapteni 5, Tartu	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0	0.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Liivu Kapital OÜ (registrikood: 11537022) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kalev Kase (Juhatuses liige) - kinnitanud 29.06.2009