

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Liveron Invest OÜ

registrikood: 12225879

tänava/talu nimi, Seljaku tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11611

telefon: +372 58936051

e-posti aadress: martinstoltsen@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Liveron Invest OÜ põhitegevusala on videomontaaž. Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 109 753 eurot (2014. aastal 42 288 eurot). Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 13 124 eurot (2014. aastal 17 619 eurot). Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele arvestati tasuks 4 960 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 875	2 608	
Finantsinvesteeringud	9 444	0	
Nõuded ja ettemaksed	14 911	4 216	2
Varud	12 872	0	
Kokku käibevara	50 102	6 824	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	0	4
Nõuded ja ettemaksed	22 530	27 800	2
Materiaalne põhivara	25 453	18 596	5
Immateriaalne põhivara	5 456	0	6
Kokku põhivara	53 939	46 396	
Kokku varad	104 041	53 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 432	561	8
Võlad ja ettemaksed	29 834	8 072	9
Kokku lühiajalised kohustused	64 266	8 633	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 032	26 968	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 032	26 968	
Kokku kohustused	73 298	35 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 619	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 124	17 619	
Kokku omakapital	30 743	17 619	
Kokku kohustused ja omakapital	104 041	53 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	109 753	42 288	12
Muud äritulud	7 867	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 202	-21 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 519	-9 093	
Tööjõukulud	-6 597	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 828	-778	5,6
Muud ärikulud	-364	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 110	15 943	
Intressikulud	-773	-45	
Muud finantstulud ja -kulud	5 787	1 721	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 124	17 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 124	17 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 110	15 943	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 828	778	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 664	0	
Kokku korrigeerimised	164	778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 737	9 409	
Varude muutus	-12 872	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 762	-10 032	
Kokku rahavood äritegevusest	8 427	16 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 578	-18 200	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 083	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-500	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0	
Antud laenud	0	-44 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 370	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 625	-61 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 841	48 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 806	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-797	-145	
Makstud intressid	-773	-45	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 465	48 410	
Kokku rahavood	10 267	2 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 608	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 267	2 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 875	2 608	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 619	17 619
31.12.2014	2 500	-2 500	17 619	17 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 124	13 124
31.12.2015	2 500	-2 500	30 743	30 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liveron Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Liveron Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalus sidusettevõttes kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Liveron Invest OÜ-l on tekkinud antud summadele nõudeõigus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 600	4 600	0
Ostjatelt laekumata arved	4 600	4 600	0
Muud nõuded	31 567	9 037	22 530
Laenunõuded	29 960	7 430	22 530
Intressinõuded	1 465	1 465	0
Viitlaekumised	142	142	0
Ettemaksed	1 274	1 274	0
Tulevaste perioodide kulud	430	430	0
Muud makstud ettemaksed	844	844	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 441	14 911	22 530

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	270	270	0
Ostjatelt laekumata arved	270	270	0
Muud nõuded	28 321	521	27 800
Laenunõuded	28 200	400	27 800
Intressinõuded	121	121	0
Ettemaksed	3 425	3 425	0
Tulevaste perioodide kulud	425	425	0
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 016	4 216	27 800

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	286	667
Üksikisiku tulumaks	169	0
Erisoodustuse tulumaks	8	0
Sotsiaalmaks	407	0
Kohustuslik kogumispension	24	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	894	667

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12609976	Cloud ADS OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
12609976	0	500	500
Kokku	0	500	500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 000		12 374	19 374	19 374
Amortisatsioonikulu	-348		-430	-778	-778
31.12.2014					
Soetusmaksumus	7 000		12 374	19 374	19 374
Akumuleeritud kulum	-348		-430	-778	-778
Jääkmaksumus	6 652		11 944	18 596	18 596
Ostud ja parendused	786	16 932	890	18 608	18 608
Amortisatsioonikulu	-858	-2 917	-2 509	-6 284	-6 284
Müügid	-4 419	0	0	-4 419	-4 419
Muud muutused	0	0	-1 048	-1 048	-1 048
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 786	16 932	12 090	31 808	31 808
Akumuleeritud kulum	-625	-2 917	-2 813	-6 355	-6 355
Jääkmaksumus	2 161	14 015	9 277	25 453	25 453

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-1 544	-1 544
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	-1 544	-1 544
Jääkmaksumus	5 456	5 456

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	3 930	1 395	2 535	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	3 930	1 395	2 535		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	1 029	561	468	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	1 029	561	468		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	3 640	1 118
Kokku	3 640	1 118

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laenud	28 698	28 698			0	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	28 698	28 698					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	10 836	4 339	6 497		4,49	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	10 836	4 339	6 497				
Kapitalirendikohustused kokku	3 930	1 395	2 535				
Laenukohustused kokku	43 464	34 432	9 032				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laenud	26 500	0	26 500		0	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	26 500	0	26 500				
Kapitalirendikohustused kokku	1 029	561	468				
Laenukohustused kokku	27 529	561	26 968				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 515	27 515	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	894	894	3
Muud võlad	825	825	
Muud viitvõlad	825	825	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 834	29 834	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 251	1 251	
Maksuvõlad	667	667	3
Muud võlad	6 154	6 154	
Muud viitvõlad	6 154	6 154	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 072	8 072	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 594	14 095
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 149	3 524
Kokku tingimuslikud kohustused	30 743	17 619

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 753	42 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 753	42 288
Kokku müügitulu	109 753	42 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu	109 753	42 288
Kokku müügitulu	109 753	42 288

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 960	0
Sotsiaalmaksud	1 637	0
Kokku tööjõukulud	6 597	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 130	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 698	0	32 654

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 960	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2016

Liveron Invest OÜ (registrikood: 12225879) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN STOLTSEN	Juhatuse liige	28.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 124
Kokku	30 743
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 743
Kokku	30 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	106403	96.95%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	2800	2.55%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	550	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Stoltsen	38805190289		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58936051
E-posti aadress	martinstoltsen@gmail.com