

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** LoviiseVenture OÜ

registrikood: 12563926

tänava/talu nimi, Põhja pst 21c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10414

e-posti aadress: ethan@teremarkets.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

LoviiseVenture OÜ tegevusalaks on äriühingute osaluse omamine valdusfirmana. Teenuseid iseseisva tegevusalana äriühing ei osuta.

Ethan Halevi
Juhataja
LoviiseVenture OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 893 959	3 956 055	
Nõuded ja ettemaksed	6 154	6 154	2
Kokku käibevarad	3 900 113	3 962 209	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	3
Nõuded ja ettemaksed	50 595	50 095	2, 4
Kokku põhivarad	51 845	51 345	
Kokku varad	3 951 958	4 013 554	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	164 264	194 264	5
Kokku lühiajalised kohustised	164 264	194 264	
Kokku kohustised	164 264	194 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 786 790	3 500 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 596	316 353	
Kokku omakapital	3 787 694	3 819 290	
Kokku kohustised ja omakapital	3 951 958	4 013 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 494	-1 058	
Ärikasum (kahjum)	-2 494	-1 058	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	316 933	7
Intressitulud	898	478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 596	316 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 596	316 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LoviiseVenture OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab aruandeperioodi 01.01.2020-31.12.2020, võrdlusperioodiga 04.11.2019-31.12.2019, on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes Raamatupidamise seaduse §-s 16 sätestatud alusprintsipiidest ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Aruandev äriühing lähtub üldreeglina soetusmaksumuse printsiibist. Erisused üldisest arvestuspõhimõttest, kui neid on rakendatud, on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruande lisas "Arvestuspõhimõtted".

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes (sentides olevaid saldosisid esitamata), misjuures 50 senti ja rohkem on ümardatud täiseuroks ülespoole, vähem kui 50 senti on ümardatud täiseuroks allapoole.

LoviiseVenture OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud aruandes kajastatud aruandeperioodi 01.01.2020-31.12.2020 majandusaasta aruande koostamisele kehtestatud nõuetest, sh. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastamise tingimustest.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) finants- ja äripoliitika üle.

Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte:

- 1) omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;
- 2) kontrollib ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat põhikirja või lepingu alusel;
- 3) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või
- 4) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

LoviiseVenture OÜ ei ole raamatupidamise seaduse 31.12.2018 (bilansipäev) kehtiva redaktsiooni kohaselt kohustatud koostama konsolideeritud aruannet ning konsolideerimata aruandes kajastatakse omandatud tütarettevõtte osa algselt soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstud tasu ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" kirjeldatud vara väärtuse testist.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemakسد kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakسد, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud.

Nõudeid ja ettemakسد kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul algdokumendil.

Nõuded, mis on seotud omakapitaliinstrumentide emiteerimisega, samuti omakapitaliinstrumendid, võetakse arvele siis, kui äriühing on need instrumendid emiteerinud ja teisel osapoolel on lepinguline kohustus nende eest tasuda.

Olukorras, kus omakapitaliinstrumendid on emiteeritud varem kui äriühingule laekub nende eest tasu (osaühingu asutamisel ilma sisseemakسد tegemata), kajastatakse aruandva äriühingu poolt nõuet osaniku vastu saadaoleva tasu õiglasest väärtusest üksnes juhul, kui äriühingul eksisteerib tingimusteta nõue osaniku vastu (s.t. osanik on kohustatud tegema sisseemakسد teatud kuupäevaks).

Kõikide nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid teiste nõuete ja ettemakسدtena kajastatud finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii varade üle- kui ka alahindamist.

Nõuete ja ettemakسدte kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhenditest nr 2 "Nõuded esitusviisile" ja 3 "Finantsinstrumendid".

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse tekkepõhiselt, st. vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on välja makstud või nõuded aruandvale äriühingule esitatud.

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustiste kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii kohustiste üle- kui ka alahindamist.

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

- (a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);
- (b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;
- (c) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Laenukohustised

Laenu, mille tagasimakسد tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustisena, välja arvatud juhul, kui aruandval äriühingul on laenusaaajana võimalik laenu kas pikendada või refinantseerida, laenusaaaja kavatseb seda võimalust kasutada ning bilansipäeval on taolise kavatsuse realiseerumine kindel.

Juhul, kui laenusaaaja on rikkunud pikaajalise laenulepingu tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastatakse laen lühiajalise kohustisena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Finantskohustiste kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 2 "Nõuded esitusviisile".

Kohustuslik reservkapital

LoviiseVenture OÜ põhikirja kohaselt puudub aruandval äriühingul kohustuslik reservkapital.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustis (maksuvõlg) omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, kajastatakse kohustisena ja sellele vastava tulumaksukuluna selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikust väljamakse perioodist.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks, kui ühel isikul, või temaga seotud isikutel, on valitsev või oluline mõju teise isiku tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

LoviiseVenture OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks:

- 1) osanikku ning tema poolt kontrollitavaid või tema olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid (FIE);
- 2) juhatuse liiget ning tema poolt kontrollitavaid või tema olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid (FIE);
- 3) alapunktides 1)-2) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid.
- 4) tütarettevõtet ja temaga seotud füüsilisi- ja juriidilisi isikuid (juhatuse liikmed, osanikud, juhatuse liikmete poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid).

Oluline mõju on RTJ 11 ("Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine") kohaselt võime osaleda finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle.

Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada finants- ja äripoliitika üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	50 595	0	50 595	0	4
Laenunõuded	50 000	0	50 000	0	
Intressinõuded	595	0	595	0	
Ethan Halevi	6 154	6 154	0	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 749	6 154	50 595	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	50 095	0	50 095	0	4
Laenunõuded	50 000	0	50 000	0	
Intressinõuded	95	0	95	0	
Ethan Halevi	6 154	6 154	0	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 249	6 154	50 095	0	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12513791	TereMarkets OÜ	Eesti	73111 Reklaamiagentuurid	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
TereMarkets OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	50 000	0	50 000	0			
Velbekomme Ventures LTD	50 000	0	50 000	0	0.01	EUR	24.10.2022
Intressinõuded	595	0	595	0			
Velbekomme Ventures LTD	595	0	595	0	0.01	EUR	24.10.2022
Kokku muud nõuded	50 595	0	50 595	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	50 000	0	50 000	0			
Velbekomme Ventures LTD	50 000	0	50 000	0	0.01	EUR	24.10.2022
Intressinõuded	95	0	95	0			
Velbekomme Ventures LTD	95	0	95	0	0.01	EUR	24.10.2022
Kokku muud nõuded	50 095	0	50 095	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	949	949	
Muud võlad	160 815	160 815	8
Dividendivõlad	160 000	160 000	
Muud viitvõlad	815	815	
Laen osanikult	2 500	2 500	8
Kokku võlad ja ettemaksed	164 264	164 264	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	949	949	
Muud võlad	190 815	190 815	8
Dividendivõlad	190 000	190 000	
Muud viitvõlad	815	815	
Laen osanikult	2 500	2 500	8
Kokku võlad ja ettemaksed	194 264	194 264	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	316 933
TereMarkets OÜ	0	244 933
ViisTek Media OÜ	0	72 000
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	316 933

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõttjad	1 250	0	1 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 904	163 315	4 904	193 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2021

LoviiseVenture OÜ (registrikood: 12563926) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ETHAN HALEVI	Management board member	16.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

LoviiseVenture OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud LoviiseVenture OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt LoviiseVenture OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

16.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

LoviiseVenture OÜ (registrikood: 12563926) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	16.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 786 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 596
Kokku	3 785 194
Katmine	
Dividendideks	214 933
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 570 261
Kokku	3 785 194

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 786 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 596
Kokku	3 785 194
Katmine	
Dividendideks	214 933
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 570 261
Kokku	3 785 194

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ethan Halevi	37508130033	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ethan@teremarkets.com