

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: LoviiseVenture OÜ

registrikood: 12563926

tänavatänu nimi, Suur-Karja tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

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

Ethan Halevi
Juhataja
LoviiseVenture OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 501 057	0	
Nõuded ja ettemaksed	243 750	3 750	
Nõuded seotud osapoolte vastu	243 750	3 750	5
Kokku käibevarad	3 744 807	3 750	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250	2
Kokku põhivarad	1 250	1 250	
Kokku varad	3 746 057	5 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	671	0	
Muud võlad	671	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	671	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	2 500	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	2 500	
Kokku kohustised	3 171	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 740 386	0	
Kokku omakapital	3 742 886	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	3 746 057	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-104	0	
Ärikasum (kahjum)	-104	0	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 740 479	0	
Intressitulud	11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 740 386	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 740 386	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LoviiseVenture OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab aruandeperioodi 01.01.2017-31.12.2017, võrdlusperioodiga 04.11.2016-31.12.2016, on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes Raamatupidamise seaduse §-s 16 sätestatud alusprintsipidest 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 01.01.2017-31.12.2017 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 tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

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

Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütaretevõttes 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 koosseisukute otsuseid.

LoviiseVenture OÜ ei ole raamatupidamise seaduse 31.12.2017 (bilansipäev) kehtiva redaktsiooni kohaselt kohustatud koostama konsolideeritud aruannet ning konsolideerimata aruandes kajastatakse omandatud tütaretevõtte 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 ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud.

Nõudeid ja ettemakseid 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 sisseemakseid 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 sisseemakse teatud kuupäevaks).

Kõikide nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid teiste nõuete ja ettemaksetena 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 ettemaksete 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 tagasimakse 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 laenusaaja 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) osanikke 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12513791	TereMarkets OÜ	Eesti	73111 Reklaamiagentuurid	50	50
12212380	OÜ ViisTek Media	Eesti	63991 Muijal liigitamata infoalane tegevus	35	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	31.12.2017
TereMarkets OÜ	1 250	0	0	1 250
OÜ ViisTek Media	0	375	-375	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	375	-375	1 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ ViisTek Media	15	03.03.2017	375

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ ViisTek Media	50	3 500 854	3 500 479

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik	2 500		2 500		0,00%	EUR	31.12.2019	5
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500					
Laenukohustised kokku	2 500		2 500					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik	2 500		2 500		0,00%	EUR	31.12.2019	5
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500					
Laenukohustised kokku	2 500		2 500					

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. ja 2017. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 250	0	1 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242 500	3 471	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

LoviiseVenture OÜ (registrikood: 12563926) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ETHAN HALEVI	Management board member	08.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

LoviiseVenture OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud LoviiseVenture OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

08.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

LoviiseVenture OÜ (registrikood: 12563926) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	08.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 740 386
Kokku	3 740 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 740 386
Kokku	3 740 386

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 740 386
Kokku	3 740 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 740 386
Kokku	3 740 386

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	ethan@teremarkets.com