

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Liivimaa Investeeringud

registrikood: 11347020

tänaval nimi, Vallikraavi tn 3/5a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 5092368

e-posti aadress: info@mklaw.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Osaühing Liivimaa Investeeringud asutati 2006. a. Peamiseks tegevusalaks on investeeringute haldamine ja investeerimistegevus. 2015. a. olulist majandustegevust ei toimunud ja seetõttu on enamus Liivimaa Investeeringud OÜ vahenditest paigutatud erinevatesse finantsinstrumentidesse. Osaühingu emaettevõtteks on Advokaadibüroo Kaevando ja Partnerid OÜ. Tulevastel perioodidel on plaanis leida sobivaid kinnisvara arendusprojekte. Seni püütakse säilitada investeerimisstrateegiat, mille kohaselt enamus vahenditest paigutatakse konservatiivsetesse finantsinstrumentidesse. Liivimaa Investeeringud OÜ juhatuse on üheliikmeline. Töötasu ega muid väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud. Juhatuse liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi osaühingul ei ole. Töötajaid ei ole palgatud ja töötasu pole arvestatud. 2015 majandusaasta aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Finanstsuhtarv	Valem	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	17,45	19.99
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	6.78	3.69
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,05	0,05
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	17,24	19.73
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	-16.9%	3,9%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-16,1%	3,7%

Marko Kaevando

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	589 995	319 922	2
Finantsinvesteeringud	0	299 104	3
Nõuded ja ettemaksed	911 127	1 090 023	4
Varud	17 795	22 247	5
Kokku käibevara	1 518 917	1 731 296	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 853	3 852	7
Nõuded ja ettemaksed	9 138	9 118	4
Kinnisvarainvesteeringud	24 564	24 564	8
Materiaalne põhivara	98 570	155 099	9
Kokku põhivara	136 125	192 633	
Kokku varad	1 655 042	1 923 929	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 893	18 363	11
Võlad ja ettemaksed	83 162	68 242	12
Kokku lühiajalised kohustused	87 055	86 605	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 657	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 657	
Kokku kohustused	87 055	90 262	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 948	1 688 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 187	70 607	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 473 317	1 761 504	
Vähemusosalus	94 670	72 163	
Kokku omakapital	1 567 987	1 833 667	
Kokku kohustused ja omakapital	1 655 042	1 923 929	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	461 139	445 885	14
Muud äritulud	7 033	6 310	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 437	-206 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-463 353	-116 382	
Tööjõukulud	-29 365	-9 576	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 529	-54 187	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-296 512	65 872	
Intressikulud	-471	-1 813	
Muud finantstulud ja -kulud	31 303	6 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-265 680	70 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-265 680	70 607	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-288 187	70 607	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	22 507	21 705	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-296 512	65 872	-
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 529	54 187	
Muud korrigeerimised	0	7 715	
Kokku korrigeerimised	56 529	61 902	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	360 906	22 992	
Varude muutus	4 452	349	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 517	-51 314	
Muud rahavood äritegevusest	-76	-453	
Kokku rahavood äritegevusest	138 816	99 348	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 727	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 574	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	301 871	0	
Antud laenud	-737 775	-190 550	
Antud laenude tagasimaksed	555 708	0	
Laekunud intressid	30 052	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149 856	-187 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 127	-28 709	
Makstud intressid	-472	-1 813	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	419 538	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 599	391 716	
Kokku rahavood	270 073	303 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319 922	16 199	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	270 073	303 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	589 995	319 922	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	-9 169		-6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)		70 607	21 704	92 311
Muud muutused omakapitalis		1 697 510	50 459	1 747 969
31.12.2014	2 556	1 758 948	72 163	1 833 667
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	1 758 948	72 163	1 833 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-288 187	22 507	-265 680
31.12.2015	2 556	1 470 761	94 670	1 567 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing(OÜ) Liivimaa Investeeringud on Eestis registreeritud äriühing.

OÜ Liivimaa Investeeringud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Liivimaa Investeeringud kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2015. a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad Liivimaa Investeeringud OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Taararing ja OÜ Byala Real finantsnäitajad.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalendina kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, panka jõudnud ja arvelduskontole laekumata kaardimakseid ja sularaha inkassatsioone, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse üle 3-kuulise tähtajaga deposiite, võlakirja-, fondi- ja aktsiafondide osakuid, ettevõtete, mis ei ole tütar- ega sidusettevõtted, aktsiaid ja osasid. Kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Õiglase väärtuse aluseks on noteeritud turuhind. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v. a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektide osa, mida ettevõtte kasutab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamisel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Määraks on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodijooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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 valjamakstavalt netosummalt. 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 jääkvaartuste 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.

Seotud osapooled

Liivimaa Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	589 995	319 922
Kokku raha	589 995	319 922

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	292 112	292 112
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	6 992	6 992
31.12.2014	299 104	299 104
Müük müügihiinas või lunastamine	-301 871	-301 871
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	2 767	2 767
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	446 460	446 460	
Ostjatelt laekumata arved	805 295	805 295	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-358 835	-358 835	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	461 757	461 757	
Laenunõuded	459 481	459 481	
Viitlaekumised	2 276	2 276	
Ettemaksed	6 183	2 910	3 273
Tulevaste perioodide kulud	5 519	2 246	3 273
Muud makstud ettemaksed	664	664	
Deposiidid	5 865		5 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	920 265	911 127	9 138

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 117	72 117	
Ostjatelt laekumata arved	72 117	72 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 158	1 158	
Muud nõuded	1 014 147	1 014 147	
Laenunõuded	1 011 805	1 011 805	
Viitlaekumised	2 342	2 342	
Ettemaksed	11 719	2 601	9 118
Tulevaste perioodide kulud	7 320	2 402	4 918
Muud makstud ettemaksed	4 399	199	4 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 099 141	1 090 023	9 118

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	17 795	22 247
Kokku varud	17 795	22 247

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11271943	Taararing OÜ	Eesti	taaraoperaator teenuse pakkumine	66	66
12645340	OÜ BYALA REAL	Eesti	majandustegevus puudub	100	100

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
Soetamine	3 852		3 852
31.12.2014	3 852		3 852
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 852		3 852
31.12.2015	3 852		3 852

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Lisandumised äriühenduste kaudu	24 564	24 564
31.12.2014		
Soetusmaksumus	24 564	24 564
Jääkmaksumus	24 564	24 564
31.12.2015		
Soetusmaksumus	24 564	24 564
Jääkmaksumus	24 564	24 564

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	443 604	443 604	443 604
Akumuleeritud kulum	-259 851	-259 851	-259 851
Jääkmaksumus	183 753	183 753	183 753
Ostud ja parendused	1 727	1 727	1 727
Muud ostud ja parendused	1 727	1 727	1 727
Lisandumised äriühenduste kaudu	48 208	48 208	48 208
Amortisatsioonikulu	-72 768	-72 768	-72 768
Müügid	-5 821	-5 821	-5 821
31.12.2014			
Soetusmaksumus	483 201	483 201	483 201
Akumuleeritud kulum	-328 102	-328 102	-328 102
Jääkmaksumus	155 099	155 099	155 099
Amortisatsioonikulu	-56 529	-56 529	-56 529
31.12.2015			
Soetusmaksumus	483 201	483 201	483 201
Akumuleeritud kulum	-384 631	-384 631	-384 631
Jääkmaksumus	98 570	98 570	98 570

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	7 500
Muud masinad ja seadmed	0	7 500
Kokku	0	7 500

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DnB Nord Liising	3 893	3 893		6,3	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	3 893	3 893				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DnB Nord Liising	22 020	18 363	3 657	6,3	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 052	48 597
Kokku	14 052	48 597

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	3 893	3 893			10
Laenukohustused kokku	3 893	3 893			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657		10
Laenukohustused kokku	22 020	18 363	3 657		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 149	56 149
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	5 528	5 528
Muud võlad	20 178	20 178
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	20 178	20 178
Kokku võlad ja ettemaksed	83 162	83 162
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 733	49 733
Võlad töövõtjatele	495	495
Maksuvõlad	657	657
Muud võlad	17 357	17 357
Muud viitvõlad	17 357	17 357
Kokku võlad ja ettemaksed	68 242	68 242

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 208 217	1 407 158
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	302 054	351 790
Kokku tingimuslikud kohustused	1 510 271	1 758 948

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 139	445 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 139	445 885
Kokku müügitulu	461 139	445 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete kogumine	461 139	445 885
Kokku müügitulu	461 139	445 885

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 679
Rendi- ja üüritulu	5 340	2 225
Muud	1 693	2 406
Kokku muud äritulud	7 033	6 310

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	46 085	44 751
Energia	8 456	9 644
Elektrienergia	8 456	9 644
Mitmesugused bürookulud	35 371	28 656
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	358 835	0
Muud	14 606	33 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	463 353	116 382

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 069	7 200
Sotsiaalmaksud	7 296	2 376
Kokku tööjõukulud	29 365	9 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Advokaadibüroo Kaevando ja Partnerid OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja		391	
Tütarettevõtjad	1 637		1 637

2015			Müügid	
Tütarettevõtjad			12 288	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 947			
Tütarettevõtjad		3 072	200	57 520

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Märkimisväärseid sündmusi peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	427 095	262 171
Finantsinvesteeringud	0	299 104
Nõuded ja ettemaksed	819 955	1 005 400
Kokku käibevara	1 247 050	1 566 675
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 952	22 952
Kinnisvarainvesteeringud	24 564	24 564
Materiaalne põhivara	14 562	26 614
Kokku põhivara	62 078	74 130
Kokku varad	1 309 128	1 640 805
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	391	209
Kokku pikaajalised kohustused	391	209
Kokku kohustused	391	209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 638 040	1 631 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 859	6 770
Kokku omakapital	1 308 737	1 640 596
Kokku kohustused ja omakapital	1 309 128	1 640 805

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	12 288	3 072
Muud äritulud	1	2
Mitmesugused tegevuskulud	-364 913	-3 168
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 052	-3 013
Kokku ärikasum (-kahjum)	-364 676	-3 107
Muud finantstulud ja -kulud	32 817	9 877
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-331 859	6 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 859	6 770

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-364 676	-3 107
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 052	3 013
Muud korrigeerimised	0	-29 860
Kokku korrigeerimised	12 052	-26 847
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	367 475	-13 504
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	217	36
Kokku rahavood äritegevusest	15 068	-43 422
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	301 871	0
Antud laenud	-737 775	-190 550
Antud laenude tagasimaksed	555 708	57 520
Laekunud intressid	30 052	2 886
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149 856	-130 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	419 538
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	419 538
Kokku rahavood	164 924	245 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 171	16 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164 924	245 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	427 095	262 171

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-9 169	-6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 770	6 770
Muud muutused omakapitalis		1 640 439	1 640 439
31.12.2014	2 556	1 638 040	1 640 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-331 859	-331 859
31.12.2015	2 556	1 306 181	1 308 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

Osaühing Liivimaa Investeeringud (registrikood: 11347020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAEVANDO	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Liivimaa Investeeringud osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Liivimaa Investeeringud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Liivimaa Investeeringud konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Kaasik

Vandeauditori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika 55, Tallinn 10136

15.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Liivimaa Investeeringud (registrikood: 11347020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KAASIK	Vandeaudiitor	15.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 187
Kokku	1 470 761
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 470 761
Kokku	1 470 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 187
Kokku	1 470 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	12288	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092368
E-posti aadress	info@mklaw.ee