

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Liiten Grupp OÜ

registrikood: 12412067

tänava/talu nimi, Põllu tee 3
maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74206

telefon: +372 58016935

e-posti aadress: info@liitengrupp.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Liiten Grupp OÜ on 28.01.2013 loodud ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kaeve- ja mullatööd ning ehitusplatside ettevalmistamine: kaeve-, roksoni- ja planeerimistööd.

2022 majandusaasta alguses oli ettevõttes palgal 1 töötaja ning tööjõudu ostetakse sisse.

Ettevõtte tööjõukulud kokku 14 679 eurot, mis sisaldab sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksid.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuseliikmetele tasusid ei makstud.

Ettevõtte soetas uue roomik-ekskavaatori.

Tulud, kulud ja kasum

2022. majandusaastal moodustas OÜ Liiten Grupp müügitulu 238 450 eurot ja puhaskasumiks kujunes 25739 eurot.

Peamised suhtarvud:

	2021	2022
Müügitulu	236 110	238 450
Ärikasum	41 537	29 807
Puhaskasum	38 452	25 739
Varad	279 506	330 929
Omakapital	208 925	227 464
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	18 %	13 %
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu *100)	16 %	11 %
ROA (puhaskasum / varad *100)	14 %	8 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	18 %	11 %

Liiten Grupp on jätkusuutlik ettevõte.

Andrei Žubkevits

.....
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 728	83 396
Nõuded ja ettemaksed	118 849	86 279
Kokku käibevarad	163 577	169 675
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	167 352	109 831
Kokku põhivarad	167 352	109 831
Kokku varad	330 929	279 506
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 168	14 298
Võlad ja ettemaksed	21 512	21 692
Kokku lühiajalised kohustised	43 680	35 990
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 785	34 591
Kokku pikaajalised kohustised	59 785	34 591
Kokku kohustised	103 465	70 581
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 975	167 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 739	38 452
Kokku omakapital	227 464	208 925
Kokku kohustised ja omakapital	330 929	279 506

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	238 450	236 110
Muud äritulud	11 900	35 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 497	-185 858
Mitmesugused tegevuskulud	-7 880	-7 512
Tööjõukulud	-14 679	-21 379
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 337	-14 685
Muud ärikulud	-150	-139
Ärikasum (kahjum)	29 807	41 537
Intressitulud	107	210
Intressikulud	-2 499	-1 619
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 415	40 128
Tulumaks	-1 676	-1 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 739	38 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liiten Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus

Aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardi nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja summad on ümardatud täiseurodeni.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadva tasu õiglane väärtus.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teada olevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu korrigeerimisena või kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtte enda majandustegevuses teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20-50% aastas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Liiten Grupp olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 246	118 246
Ostjatelt laekumata arved	39 431	39 431
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	78 815	78 815
Ettemaksed	603	603
Tulevaste perioodide kulud	559	559
Muud makstud ettemaksed	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 849	118 849
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 613	84 613
Ostjatelt laekumata arved	84 613	84 613
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 159	1 159
Ettemaksed	507	507
Tulevaste perioodide kulud	507	507
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 279	86 279

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	8 200	209 808	218 008	218 008
Akumuleeritud kulum	-4 763	-61 316	-66 079	-66 079
Jääkmaksumus	3 437	148 492	151 929	151 929
Ostud ja parendused	2 000	3 330	5 330	5 330
Muud ostud ja parendused	2 000	3 330	5 330	5 330
Amortisatsioonikulu	-1 903	-12 782	-14 685	-14 685
Müügid (jääkmaksumuses)		-32 743	-32 743	-32 743
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 200	171 338	181 538	181 538
Akumuleeritud kulum	-6 666	-65 041	-71 707	-71 707
Jääkmaksumus	3 534	106 297	109 831	109 831
Ostud ja parendused		78 858	78 858	78 858
Muud ostud ja parendused		78 858	78 858	78 858
Amortisatsioonikulu	-1 800	-9 537	-11 337	-11 337
Müügid (jääkmaksumuses)		-10 000	-10 000	-10 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 200	240 196	250 396	250 396
Akumuleeritud kulum	-8 466	-74 578	-83 044	-83 044
Jääkmaksumus	1 734	165 618	167 352	167 352

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	11 900	35 000
Muud masinad ja seadmed	11 900	35 000
Kokku	11 900	35 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	81 953	22 168	59 785	
Laenukohustised kokku	81 953	22 168	59 785	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	48 889	14 298	34 591	
Laenukohustised kokku	48 889	14 298	34 591	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 862	12 862
Võlad töövõtjatele	3 021	3 021
Võlad seotud osapooltele	4 245	4 245
Maksuvõlad	1 384	1 384
Kokku võlad ja ettemaksed	21 512	21 512
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 768	14 768
Võlad töövõtjatele	3 130	3 130
Võlad seotud osapooltele	3 628	3 628
Maksuvõlad	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	21 692	21 692

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 450	236 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 450	236 110
Kokku müügitulu	238 450	236 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	238 450	232 405
Seadmete rent	0	2 800
Transport	0	905
Kokku müügitulu	238 450	236 110

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	350
Energia	138 927	83 904
Kütus	138 927	83 904
Alltöövõtutööd	16 382	30 399
Transpordikulud	6 296	0
Masinate/seadmete hooldus ja remont	11 168	26 779
Muud	3 724	44 426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 497	185 858

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 013	15 998
Sotsiaalmaksud	3 666	5 381
Kokku tööjõukulud	14 679	21 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 245	3 628
Kokku võlad ja ettemaksed	4 245	3 628

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 000	103 000	0	205
Kokku antud laenud	103 000	103 000	0	205

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	47 000	0	104
Kokku antud laenud	47 000	47 000	0	104

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 890	2 900	
Kokku müüdnud	29 890	2 900	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	101 000	2 000
Kokku ostetud	600	101 000	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

Liiten Grupp OÜ (registrikood: 12412067) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ZUBKEVITŠ	Juhatuse liige	12.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 739
Kokku	224 714
Jaotamine	
Dividendideks	7 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 514
Kokku	222 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	238450	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jannu Kaimer	37205254932	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Andrei Zubkevitš	37304180293	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58016935
E-posti aadress	info@liitengrupp.ee