

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 ettevõtte.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kaeve- ja mullatööd ning ehitusplatside ettevalmistamine: kaeve-, roksoni- ja planeerimistööd. Lisaks rentis ettevõtte välja tootmisseedmeid, mis 2016 aastal ära müüdi.

2016 majandusaastal oli ettevõttes palgal 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud kokku 6062 eurot, mis sisaldab sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksid summas 1 491 eurot.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuseliikmetele tasusid ei makstud.

Tulud, kulud ja kasum

2016. majandusaastal moodustas OÜ Liiten grupp müügitulu 72694 eurot ja puhaskasumiks kujunes 7 845 eurot.

Peamised suhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	72 694	63 433
Ärikasum	9 586	12 633
Puhaskasum	7 845	10 984
Varad	70 868	62 957
Omakapital	36 645	36 000
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	13 %	20 %
Puhasrentaabilus (puhaskasum / müügitulu *100)	11 %	17 %
ROA (puhaskasum / varad *100)	11 %	17 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	21 %	31 %

2016 aastal ettevõtte investeeris masinatesse 20 640 eurot.

Liiten Grupp on jätkusuutlik ettevõtte.

Andrei Žubkevitš

.....
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 488	10 294
Nõuded ja ettemaksed	17 402	17 035
Kokku käibevarad	37 890	27 329
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 978	35 627
Kokku põhivarad	32 978	35 627
Kokku varad	70 868	62 956
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 075	22 000
Võlad ja ettemaksed	4 871	4 956
Kokku lühiajalised kohustised	27 946	26 956
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 277	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 277	0
Kokku kohustised	34 223	26 956
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 050	22 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 845	10 984
Kokku omakapital	36 645	36 000
Kokku kohustised ja omakapital	70 868	62 956

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	72 694	63 433
Muud äritulud	3 930	2 700
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 016	-29 836
Mitmesugused tegevuskulud	-2 698	-2 015
Tööjõukulud	-6 062	-6 838
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 262	-13 462
Muud ärikulud	0	-1 349
Ärikasum (kahjum)	9 586	12 633
Intressitulud	101	0
Intressikulud	-42	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 645	12 634
Tulumaks	-1 800	-1 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 845	10 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liiten Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 algselt 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

Nõuetena 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 akumulieeritud 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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 699	14 699
Ostjatelt laekumata arved	14 699	14 699
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 487	2 487
Ettemaksed	216	216
Tulevaste perioodide kulud	216	216
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 402	17 402
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 475	16 475
Ostjatelt laekumata arved	16 475	16 475
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 035	17 035

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus			61 558	61 558
Akumuleeritud kulum			-14 669	-14 669
Jääkmaksumus			46 889	46 889
Ostud ja parendused			12 000	12 000
Muud ostud ja parendused			12 000	12 000
Amortisatsioonikulu			-13 462	-13 462
Müügid			-9 800	-9 800
31.12.2015				
Soetusmaksumus			63 758	63 758
Akumuleeritud kulum			-28 131	-28 131
Jääkmaksumus			35 627	35 627
Ostud ja parendused	4 200	16 440	20 640	20 640
Muud ostud ja parendused	4 200	16 440	20 640	20 640
Amortisatsioonikulu	-70	-1 729	-1 799	-1 799
Müügid		-21 490	-21 490	-21 490
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 200	58 708	62 908	62 908
Akumuleeritud kulum	-70	-29 860	-29 930	-29 930
Jääkmaksumus	4 130	28 848	32 978	32 978

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 000	
Muud masinad ja seadmed	11 000	
Kokku	11 000	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	20 000	20 000			0	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Kapitalirendikohustised kokku	9 352	3 075	6 277				
Laenukohustised kokku	29 352	23 075	6 277				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	22 000	22 000			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	22 000	22 000					
Laenukohustised kokku	22 000	22 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 717	3 717
Võlad töövõtjatele	1 154	1 154
Kokku võlad ja ettemaksed	4 871	4 871

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 552	1 552
Võlad töövõtjatele	1 404	1 404
Maksuvõlad	552	552
Muud võlad	1 448	1 448
Muud viitvõlad	1 448	1 448
Kokku võlad ja ettemaksed	4 956	4 956

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 694	63 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 694	63 433
Kokku müügitulu	72 694	63 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	55 502	51 433
Seadmete rent	14 505	12 000
Kauba müük	2 687	0
Kokku müügitulu	72 694	63 433

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 142	411
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	825
Energia	29 705	23 323
Kütus	29 705	23 323
Transpordikulud	221	335
Masinate/seadmete hooldus ja remont	13 894	4 109
Väheväärtuslikud seadmed	161	833
Muud	893	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 016	29 836

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 571	5 123
Sotsiaalmaksud	1 491	1 715
Kokku tööjõukulud	6 062	6 838
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

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	23 447

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	2 000	0	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

Liiten Grupp OÜ (registrikood: 12412067) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ZUBKEVITŠ	Juhatuse liige	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 845
Kokku	33 895
Jaotamine	
Dividendideks	7 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 695
Kokku	33 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	55502	76.35%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14505	19.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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