

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Liiten Grupp OÜ

registrikood: 12412067

tänavatalu 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: rovelsten@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Liiten Grupp OÜ on 28.01.2013 loodud ettevõtte. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitusplatside ettevalmistamine.

2014 majandusaastal ettevõtte investeeris masinatesse ja seadmetesse.

2014 majandusaastal oli ettevõttes palgal 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud kokku 4 831 eurot, mis sisaldab sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmakseid summas 1 201 eurot.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuseliikmetele tasusid ei makstud.

Tulud, kulud ja kasum

2014. majandusaastal moodustas OÜ Liiten grupp müügitulu 58 005 eurot ja puhaskasumiks kujunes 9 995 eurot.

Peamised suhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	58 005	62 299
Ärikasum	1 994	18 370
Puhaskasum	9 995	19 121
Varad	73 903	73 561
Omakapital	31 616	21 621
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	3 %	29%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu *100)	17%	31%
ROA (puhaskasum / varad *100)	14%	26%
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	32%	88%

Liiten Grupp on jätkusuutlik ettevõtte.

Andrei Žubkevitš

.....
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	13 560	12 645
Nõuded ja ettemaksed	13 454	30 851
Kokku käibevara	27 014	43 496
Põhivara		
Materiaalne põhivara	46 889	30 065
Kokku põhivara	46 889	30 065
Kokku varad	73 903	73 561
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 000	37 000
Võlad ja ettemaksed	15 287	14 940
Kokku lühiajalised kohustused	42 287	51 940
Kokku kohustused	42 287	51 940
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 871	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 995	19 121
Kokku omakapital	31 616	21 621
Kokku kohustused ja omakapital	73 903	73 561

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	58 005	62 299
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 215	-31 004
Mitmesugused tegevuskulud	-3 911	-3 200
Tööjõukulud	-4 831	-4 110
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 054	-5 615
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 994	18 370
Muud finantstulud ja -kulud	8 001	751
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 995	19 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 995	19 121

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 994	18 370
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 054	5 615
Muud korrigeerimised	2 700	0
Kokku korrigeerimised	11 754	5 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 353	-5 101
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	347	14 940
Kokku rahavood äritegevusest	5 742	33 824
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 128	-35 680
Antud laenud	0	-25 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0
Laekunud intressid	6 301	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 173	-60 679
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	37 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	37 000
Kokku rahavood	915	10 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 645	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	915	10 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 560	12 645

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.01.2013	2 500	0	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 121	19 121
31.12.2013	2 500			19 121	21 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 995	9 995
Muud muutused omakapitalis			250	-250	0
31.12.2014	2 500		250	28 866	31 616

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. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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 kuldesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu korrigeerimisena või kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Masinate ja seadmete 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

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 kulusi.

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 kulusi 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	13 560	12 645
Kokku raha	13 560	12 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 540	11 540
Ostjatelt laekumata arved	11 540	11 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 914	1 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 454	13 454
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 101	5 101
Muud nõuded	25 750	25 750
Laenunõuded	25 000	25 000
Intressinõuded	750	750
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 851	30 851

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	35 680	35 680
Amortisatsioonikulu	-5 615	-5 615
31.12.2013		
Soetusmaksumus	35 680	35 680
Akumuleeritud kulum	-5 615	-5 615
Jääkmaksumus	30 065	30 065
Ostud ja parendused	25 878	25 878
Amortisatsioonikulu	-9 054	-9 054
31.12.2014		
Soetusmaksumus	61 558	61 558
Akumuleeritud kulum	-14 669	-14 669
Jääkmaksumus	46 889	46 889

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	27 000	27 000			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000					
Laenukohustused kokku	27 000	27 000					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	37 000	37 000			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	37 000	37 000					
Laenukohustused kokku	37 000	37 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 713	1 713
Võlad töövõtjatele	879	879
Maksuvõlad	215	215
Muud võlad	12 480	12 480
Muud viitvõlad	12 480	12 480
Kokku võlad ja ettemaksed	15 287	15 287

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	597	597
Maksuvõlad	399	399
Muud võlad	13 944	13 944
Kokku võlad ja ettemaksed	14 940	14 940

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 005	62 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 005	62 299
Kokku müügitulu	58 005	62 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusplatside ettevalmistustööd	58 005	62 299
Kokku müügitulu	58 005	62 299

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	250	0
Energia	27 743	27 453
Kütus	27 743	27 453
Transpordikulud	1 433	0
Masinate hooldus ja remont	4 969	0
Väheväärtuslikud seadmed	3 508	0
Muud	312	3 551
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 215	31 004

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	200	0
Lähetuskulud	656	0
Muud	3 055	3 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 911	3 200

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	3 630	3 067
Sotsiaalmaksud	1 201	1 043
Kokku tööjõukulud	4 831	4 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	28.01.2013 - 31.12.2013
Intressitulu laenudelt	8 000	751
Intressitulu pangajäägit	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 001	751

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 479	50 672

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000
28.01.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000

2014 majandusaastal ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei maksnud ja muid olulisi soodustusi ei teinud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

Liiten Grupp OÜ (registrikood: 12412067) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ZUBKEVITŠ	Juhatuse liige	11.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 995
Kokku	28 866
Jaotamine	
Dividendideks	6 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 266
Kokku	28 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	57377	98.92%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58016935
E-posti aadress	rovelsten@mail.ru