

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Latifa Trans

registrikood: 10974128

tänava/talu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6788070

faks: +372 6788075

e-posti aadress: skinest@skinest.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

OÜ Latifa Trans alustas tegevust 2005. aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- investeerimistegevus
- kaubandus- ja vahendustegevus
- transporditeenused
- kinnisvaratehingud
- ekspedeerimine
- raudteeveeremi ost-müük, rent
- raudtee-alased konsultatsioonid

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte lõpetas 2012. aasta kahjumiga 1 365 519 euro. Finantskulu saadi sidusettevõtte suure kahjumi tulemusena. Osaühingul on 25%-line osalus peatselt taastuvenergia tootmist alustavas ettevõttes Skinest Energia AS. 2012 aastal sidusettevõtte kandsid maha loovutatud nõuded, mis viis ettevõtte omakapitali negatiivseks.

Palgalist tööjõudu ettevõttel ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Puhaskasum, -kahjum (tuh.euro)	-1 366	1 189
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,67	8,35
ROA	-38%	26%
ROE	-104%	44%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

~ <i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused</i>
~ <i>ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100</i>
~ <i>ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 515	11 418	2
Finantsinvesteeringud	99 809	80 247	3
Nõuded ja ettemaksed	878 639	469 522	4
Kokku käibevara	981 963	561 187	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	935 178	2 472 084	6,7
Nõuded ja ettemaksed	1 568 594	1 527 677	4
Materiaalne põhivara	134 721	0	9
Kokku põhivara	2 638 493	3 999 761	
Kokku varad	3 620 456	4 560 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 345 784	0	10
Võlad ja ettemaksed	116 229	67 170	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 462 013	67 170	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	850 189	1 820 005	10
Kokku pikaajalised kohustused	850 189	1 820 005	
Kokku kohustused	2 312 202	1 887 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 670 961	1 481 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 365 519	1 189 803	
Kokku omakapital	1 308 254	2 673 773	
Kokku kohustused ja omakapital	3 620 456	4 560 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 490	-2 750	13
Ärikasum (kahjum)	-3 490	-2 750	
Finantstulud ja -kulud	-1 362 029	1 192 553	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 365 519	1 189 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 365 519	1 189 803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 490	-2 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-528	-498	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63	69	10
Laekunud intressid	16	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 939	-3 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-135 938	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-186	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-105 232	-26 115	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	96 577	43 380	3
Antud laenud	-265 250	-35 000	
Laekunud intressid	14 974	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	707	436	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-394 162	-17 485	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	391 709	737 079	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-700 337	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	391 709	36 742	
Kokku rahavood	-6 392	16 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 418	850	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 392	16 078	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 511	-5 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 515	11 418	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 481 158	1 483 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 189 803	1 189 803
31.12.2011	2 556	256	2 670 961	2 673 773
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	2 670 961	2 673 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 365 519	-1 365 519
31.12.2012	2 556	256	1 305 442	1 308 254

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2012 a. 1 305 442 eurot (31.12.2011 a. 2 670 961 eurot).

Bilansipäeva seisuga oleks omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 958 426 eurot (31.12.2011 a. 1 720 117 eurot).

Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu summas 347 016 euro (31.12.2011 a. 457 246 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latifa Trans 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ Latifa Trans kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrolli all on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttel on õigus nimetada, tagasi kutsuda enamiku nõukogu liikmetest.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas kontrolli ettevõtte üle majandusaasta kestel, on vastava ettevõtte tulemused kajastatud alates kontrolli omanike kuupäevast või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on emaettevõttel oluline mõju, kuid mida emaettevõtte ei kontrolli. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Investeeringuid tütar - ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	50 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtja (ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 515	11 418
Kokku raha	3 515	11 418

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2010	97 512	97 512
Soetamine	22 971	22 971
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 504	-34 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 732	-5 732
31.12.2011	80 247	80 247
Soetamine	105 232	105 232
Müük müügihinnas või lunastamine	-96 577	-96 577
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 907	10 907
31.12.2012	99 809	99 809

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 417	1 417	0	0	5
Muud nõuded	2 445 816	877 222	1 568 594	0	8
Laenunõuded	1 792 594	224 000	1 568 594	0	
Intressinõuded	653 222	653 222	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 447 233	878 639	1 568 594	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	888	888	0	0	5
Muud nõuded	1 996 311	468 634	1 527 677	0	8
Laenunõuded	1 527 677	0	1 527 677	0	
Intressinõuded	468 634	468 634	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 997 199	469 522	1 527 677	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	23	888
Ettemaksukonto jääk	1 394	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 417	888

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11079329	DIVINTA OÜ	Eesti	Väärtpaperitega tehingud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
DIVINTA OÜ	713 820	0	0	0	221 358	0	935 178
Kokku	713 820	0	0	0	221 358	0	935 178

OÜ Latifa Trans ei konsolideeri, vaid kajastab tütarettevõtet OÜ DIVINTA kapitaliosaluse meetodil vastavalt Raamatupidamiseseaduse paragrahvi 29 punkt 1 lõiked 3,4 ja RTJ11 paragrahv 61 punkt (c).

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest Latifa Trans OÜ on vabastatud vastavalt Raamatupidamise Seadusele § 29 p.1 lk.3 ja lk.4.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11092488	SKINEST ENERGIA AS	Eesti	Elektri energia tootmine ja müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
SKINEST ENERGIA AS	1 758 264	0	0	0	-1 758 264	0	0
Kokku	1 758 264	0	0	0	-1 758 264	0	0

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 792 594	224 000	1 568 594	0			
Laen sidusettevõtetele	1 551 692	0	1 551 692	0	12%	EUR	31.12.2014
Laen sidusettevõtetele valuutas	16 902	0	16 902	0	3%	USD	31.12.2014
Lühiajaline laen	224 000	224 000	0	0	8%	EUR	31.05.2013
Intressinõuded	653 222	653 222	0	0			
Kokku muud nõuded	2 445 816	877 222	1 568 594	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 527 677	0	1 527 677	0			
Laen sidusettevõtetele	1 510 442	0	1 510 442	0	12%	EUR	31.12.2014
Laen sidusettevõtetele valuutas	17 235	0	17 235	0	3%	USD	31.12.2014
Intressinõuded	468 634	468 634	0	0			
Kokku muud nõuded	1 996 311	468 634	1 527 677	0			

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	134 721	134 721
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	134 721	134 721
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	134 721	134 721
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	134 721	134 721

2012 aasta lõpul OÜ Latifa Trans soetati korter Ukrainas. Seetõttu amortisatsiooni arvestus algab jaanuarist 2013 aa.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	690 423	690 423			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud	655 361	655 361			3%	EUR,USD	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 345 784	1 345 784					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	850 189	0	850 189	0	3%	EUR,USD	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	850 189	0	850 189	0			
Laenukohustused kokku	2 195 973	1 345 784	850 189	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	1 820 005	0	1 820 005	0	3%	EUR,USD	31.12.2013
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 820 005	0	1 820 005	0			
Laenukohustused kokku	1 820 005	0	1 820 005	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	116 229	116 229	0	0
Intressivõlad	116 097	116 097	0	0
Muud viitvõlad	132	132	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	116 229	116 229	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69	69	0	0
Muud võlad	67 101	67 101	0	0
Intressivõlad	67 101	67 101	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	67 170	67 170	0	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Latifa Trans on 1 osa nominaalväärtusega 2 556 EUR. Põhikirja kohaselt on OÜ Latifa Trans miinimumkapital 2 556 krooni ja maksimumkapital 10 224 EUR.		

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Pangateenused	2 209	1 393
Auditeerimiskulud	1 196	1 196
Muud	85	161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 490	2 750

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	221 358	711 006
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 758 264	397 098
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	11 614	-5 297
Intressitulud	198 389	181 512
Intressitulu laenudelt	198 389	181 512
Intressikulud	-48 853	-23 271
Intressikulu laenudelt	-48 853	-23 271
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13 727	-68 495
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 362 029	1 192 553

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	18 476	1 581	17 935	1 539
Sidusettevõtjad	2 202 248	1 381 646	1 690 238	1 195 562
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	690 423	0	690 423

2012	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	41 250	167 709
2011	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	35 000	736 879

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke;
- osanikele kuuluvaid teisi äriühinguid;
- tegevjuhtkonda;
- osanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega sotud äriühinguid

Laenutehingud

2012. aastal sidusettevõtjalt saadud laenud summas 167 709 EUR, (2011 aastal 736 879 EUR).

Arvestatud intressid 2012 aastal summas 33 744 EUR (2011 aastal 22 693 EUR), makstud intressid 2012 aastal 0 krooni (2011 aastal 0 krooni).

2012 aastal tagastatud laenu 0 EUR (2011 aastal 622 030 EUR).

2012 a. antud laen sidusettevõtjale summas 41 250 EUR (2011 aastal 35 000 EUR).

2012 a. tagastatud laenu 0 krooni (2011 aastal 0).

Arvestatud intressid 2012 aastal summas 182 622 EUR (2011 aastal 180 496 EUR), makstud intressid 2012 aastal 0 EUR (2011 aastal 0).

Arvestatud intressid antud laenu tütarettevõtjale 2012 aasta eest summas 669 EUR (2011 aastal 700 EUR), makstud intressid 2012 aastal 0 EUR (2011 aastal 0).

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA KRJUTŠENKO	Juhatuse liige	05.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Latifa Trans osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Latifa Trans raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruande lisa 6 "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad" on toodud viide Raamatupidamise seaduse §29 punkti 1 lõigetele 3 ja 4, mille alusel on jäetud koostamata konsolideeritud aruanne. Meie arvates Raamatupidamise seaduse §29 toodud konsolideerimisnõuete erandid ei laiene Latifa Trans OÜ aastaaruandele ja seetõttu oleks tulnud koostada konsolideeritud aruanne.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Latifa Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kredit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

05.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	05.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 670 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 365 519
Kokku	1 305 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Prikhodko	24.06.1969	Novorjazanskaja 38-1-6, Moskva, Venemaa	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788230
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
E-posti aadress	skiness@skiness.ee
Veebilehe aadress	www.skiness.ee