

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Lucratus

registrikood: 11433363

tänavanimi: Sirptiiva 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 5047916

e-posti aadress: vello@lucratus.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aastal tegutses OÜ Lucratus peamiselt investeerimisega erinevatesse finantsinstrumentidesse.

Personal

OÜ Lucratus juhatus on üheliikmeline. Juhatusel 2014. aastal tasusid arvestatud ja makstud ei ole. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes aruandlusperioodil ei olnud.

Tulud ja kasum

2014. majandusaastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. Ettevõtte teenis 2014. aastal kahjumit summas 5740 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2014 ja 2013 on järgmised:

Finantssuhtarvud	2014	2013
Puhaskasum / -kahjum	-5 740	-3 620
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	605,8	90,9
Võlakordaja	0,00	0,98
ROA %	-0,8	-0,6

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = koguvõlgnevus / koguvara

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 763	430	
Finantsinvesteeringud	66 341	95 799	2
Nõuded ja ettemaksed	8 778	8 941	3
Kokku käibevara	82 882	105 170	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	172 103	0	
Nõuded ja ettemaksed	430 558	503 833	3
Kokku põhivara	602 661	503 833	
Kokku varad	685 543	609 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	137	1 157	6
Kokku lühiajalised kohustused	137	1 157	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	675 923	592 623	5
Kokku pikaajalised kohustused	675 923	592 623	
Kokku kohustused	676 060	593 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 750	7 750	
Registreerimata osakapital	75 000	75 000	
Ülekurss	321 582	321 582	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-389 109	-385 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 740	-3 620	
Kokku omakapital	9 483	15 223	
Kokku kohustused ja omakapital	685 543	609 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 268	-3 168	7
Muud ärikulud	-145	-145	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 413	-3 313	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-15 797	-5 915	10
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 787	9 602	11
Intressikulud	-3 317	-5 421	12
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 740	-3 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 740	-3 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 413	-3 313	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50	11 122	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 157	
Laekunud intressid	0	16	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 363	8 982	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-122 087	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 789	368 690	
Antud laenud	-208 266	-83 336	3
Antud laenude tagasimaksed	194 375	77 000	
Laekunud intressid	28 815	29 997	
Laekunud dividendid	0	1 772	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-5 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 287	266 936	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	241 100	61 200	5
Saadud laenude tagasimaksed	-157 800	-350 500	
Makstud intressid	-3 317	-5 421	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 983	-294 721	
Kokku rahavood	7 333	-18 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	430	19 578	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 333	-18 803	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 763	430	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 750	0	321 582	-385 489	-56 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 620	-3 620
Emiteeritud osakapital	0	75 000	0	0	75 000
31.12.2013	7 750	75 000	321 582	-389 109	15 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 740	-5 740
31.12.2014	7 750	75 000	321 582	-394 849	9 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lucratus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Lucratus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Kauplemissesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtustatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavaid võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamine:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglaselt väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille üle Ettevõtte on kontrollil. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütarettevõtetele kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütarettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Sidusettevõtted on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglaselt väärtuses).

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 õiglasel väärtusel (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 ettevõttele 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.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- (a) Tütarettevõtted;
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond;

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) Ettevõtet kontrolliva osapoole (emaettevõtte) nimetus;
- (b) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	109 935	65 000	187 879	362 814
Soetamine	0	0	122 087	122 087
Müük müügihinnas või lunastamine	-73 410	0	-295 280	-368 690
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-29 874	24 148	-14 686	-20 412
31.12.2013	6 651	89 148	0	95 799
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 789	0	0	-13 789
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 479	-24 148	0	-15 669
31.12.2014	1 341	65 000	0	66 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	439 291	8 733	430 558	
Laenunõuded	437 796	7 238	430 558	13
Intressinõuded	1 495	1 495	0	
Ettemaksed	45	45	0	
Tulevaste perioodide kulud	45	45	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 336	8 778	430 558	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	512 679	8 846	503 833	
Laenunõuded	511 805	7 972	503 833	13
Intressinõuded	874	874	0	
Ettemaksed	95	95	0	
Tulevaste perioodide kulud	95	95	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	512 774	8 941	503 833	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11453397	Pilot Motors OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	60	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Pilot Motors OÜ	0	87 900	-15 797	72 103
Kokku	0	87 900	-15 797	72 103

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Osanik	646 923	0	646 923	0	0%	13
Kristella OÜ	29 000	0	29 000	0	10%	
Pikaajalised laenud kokku	675 923	0	675 923	0		
Laenukohustused kokku	675 923	0	675 923	0		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Osanik	538 623	0	538 623	0	0%	13
Kristella OÜ	54 000	0	54 000	0	10%	
Pikaajalised laenud kokku	592 623	0	592 623	0		
Laenukohustused kokku	592 623	0	592 623	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saadud ettemaksed	137	137	0	0
Tulevaste perioodide tulud	137	137	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	137	137	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saadud ettemaksed	1 157	1 157	0	0
Tulevaste perioodide tulud	1 157	1 157	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 157	1 157	0	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 009	562
Teenustasud	259	2 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 268	3 168

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil töölepingulisi töötajaid ettevõttes ei olnud.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaksud	145	145
Kokku muud ärikulud	145	145

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-15 797	-5 915
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-15 797	-5 915

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-15 669	-20 411
Intressitulud	30 456	30 013
Intressitulu laenudelt	30 456	30 013
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 787	9 602

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	3 317	5 421
Kokku intressikulud	3 317	5 421

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütaretevõtjad	111 000	137	184 275	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	646 923	0	667 623

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	195 500	180 875	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	241 100	132 800

2013. aastal arvestati ja maksti seotud osapooltele antud laenult intressitulused summas 3 788 eurot ja intressikulused 5 421 eurot. 2013. aastal muudeti tütarettevõtte laenu intressi kaheksalt protsendilt kahele protsendile aastas ja vähendati intressikohustust 11 836 euro võrra. Aruandeaastal arvestati intressitulused tütarettevõttele antud laenudelt 4 271 eurot.

Saadud laenude kohta seotud osapooltelt saab infot lisast 5 ning antud laenude kohta lisast 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

OÜ Lucratus (registrikood: 11433363) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-389 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 740
Kokku	-394 849
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 740
osakapitali suurendamine	
Kokku	5 740

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Väinsalu	35906290318		7750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047916
E-posti aadress	vello@lucratus.ee