

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Latifa Trans

registrikood: 10974128

tänavatänu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6788230, +372 6788070

faks: +372 6788075

e-posti aadress: skiness@skiness.ee

veebilehe aadress: www.skiness.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

- investeerimistegevus
- kaubandus- ja vahendustegevus
- kinnisvaratehingud

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte lõpetas 2014. aasta kasumiga 50 117 euro.

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

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2014	2013
Puhaskasum, -kahjum	50 117	-357 756
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,45	0,19

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

~ *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 772	5 978	2
Finantsinvesteeringud	109 652	99 961	3
Nõuded ja ettemaksed	529 709	313 068	4
Kokku käibevara	645 133	419 007	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	6 411	
Nõuded ja ettemaksed	1 894 942	1 680 192	4
Materiaalne põhivara	123 943	129 332	8
Kokku põhivara	2 018 885	1 815 935	
Kokku varad	2 664 018	2 234 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 223 559	2 061 925	9
Võlad ja ettemaksed	211 938	157 697	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 435 497	2 219 622	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 163 084	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 163 084	0	
Kokku kohustused	2 598 581	2 219 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 508	370 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 117	-357 756	
Kokku omakapital	65 437	15 320	
Kokku kohustused ja omakapital	2 664 018	2 234 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 754	0	12
Muud äritulud	0	12	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 759	-2 890	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 389	-5 389	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 394	-8 267	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 412	-543 589	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	220 396	198 752	15
Intressikulud	-42 727	-37 834	16
Muud finantstulud ja -kulud	-112 746	33 182	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 117	-357 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 117	-357 756	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 394	-8 267	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 389	5 389	8
Kokku korrigeerimised	5 389	5 389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72	-510	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	2 984	
Laekunud intressid	6	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 071	-398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 064	-61 889	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 142	64 494	
Antud laenud	-214 750	-128 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	224 000	
Laekunud intressid	0	3 289	
Laekunud dividendid	518	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	882	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218 154	102 276	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	220 739	124 528	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-224 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	220 739	-99 472	
Kokku rahavood	-486	2 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 978	3 515	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-486	2 406	
Valuutakursside muutuste mõju	280	57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 772	5 978	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 305 442	1 308 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-357 756	-357 756
Muud muutused omakapitalis	0	0	-935 178	-935 178
31.12.2013	2 556	256	12 508	15 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 117	50 117
31.12.2014	2 556	256	62 625	65 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latifa Trans 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 valuutakurside 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 omandamise 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 õiglasest väärtusest 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 õiglasest väärtusest, 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. Kuludesse 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

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 maksamisele kuuluvas summas.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavad dividendid (alates 1.1.2015 maksumääraga 20/80, varasemalt maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 772	5 978
Kokku raha	5 772	5 978

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2012	99 809	99 809
Soetamine	61 889	61 889
Müük müügihinnas või lunastamine	-64 494	-64 494
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 757	2 757
31.12.2013	99 961	99 961
Soetamine	12 064	12 064
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 142	-8 142
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 769	5 769
31.12.2014	109 652	109 652

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 999	1 999	0	0	5
Muud nõuded	2 422 652	527 710	1 894 942	0	7
Laenunõuded	1 913 310	18 368	1 894 942	0	
Intressinõuded	509 342	509 342	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 424 651	529 709	1 894 942	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 927	1 927	0	0	5
Muud nõuded	1 991 333	311 141	1 680 192	0	7
Laenunõuded	1 696 362	16 170	1 680 192	0	
Intressinõuded	294 971	294 971	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 993 260	313 068	1 680 192	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		0
Ettemaksukonto jääk	1 999	1 927
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 999	1 927

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11092488	SKINEST ENERGIA AS	Eesti	Elektrienergia tootmine ja	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
SKINEST ENERGIA AS	6 411	-6 411	0
Kokku	6 411	-6 411	0

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 913 310	18 368	1 894 942	0			
Intressinõuded	509 342	509 342	0	0			
Kokku muud nõuded	2 422 652	527 710	1 894 942	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 696 362	16 170	1 680 192	0			
Laen sidusettevõtetele	1 680 192	0	1 680 192	0	12%	EUR	31.12.2017
Laen tütarettevõtetele	16 170	16 170	0	0	3%	USD	31.12.2014
Intressinõuded	294 971	294 971	0	0			
Intressinõuded	294 971	294 971	0	0			
Kokku muud nõuded	1 991 333	311 141	1 680 192	0			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	134 721	134 721
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	134 721	134 721
Amortisatsioonikulu	-5 389	-5 389
31.12.2013		
Soetusmaksumus	134 721	134 721
Akumuleeritud kulum	-5 389	-5 389
Jääkmaksumus	129 332	129 332
Amortisatsioonikulu	-5 389	-5 389
31.12.2014		
Soetusmaksumus	134 721	134 721
Akumuleeritud kulum	-10 778	-10 778
Jääkmaksumus	123 943	123 943

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	726 421	726 421			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud	497 138	497 138			2-3%	EUR, USD	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 223 559	1 223 559					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 163 084	0	1 163 084		3%	EUR, USD	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 163 084	0	1 163 084				
Laenukohustused kokku	2 386 643	1 223 559	1 163 084				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	726 421	726 421			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud	1 334 098	1 334 098			3%	EUR, USD	31.12.2014
Laen tütarettevõtelt	1 406	1 406			3%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 061 925	2 061 925					
Laenukohustused kokku	2 061 925	2 061 925					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	208 822	208 822	0	0
Intressivõlad	208 822	208 822	0	0
Saadud ettemaksed	3 116	3 116	0	0
Muud saadud ettemaksed	3 116	3 116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	211 938	211 938	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	154 581	154 581	0	0
Intressivõlad	154 581	154 581	0	0
Saadud ettemaksed	3 116	3 116	0	0
Muud saadud ettemaksed	3 116	3 116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	157 697	157 697		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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.

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2014 summas 62 625 eurot (2013.a: 12 508 eurot). Bilansipäeva seisuga oleks omanikele võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 50 100 eurot (2013.a: 9 881 eurot).

Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu summas 12 525 eurot (2013.a: 2 627 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	5 754	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 754	0
Kokku müügitulu	5 754	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Korteriomandi rent	5 754	0
Kokku müügitulu	5 754	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangateenused	1 742	1 661
Haldus-, auditeerimise ja konsultatsioonikulud	6 060	1 196
Valuuta kursi vahe	900	0
Muud	57	33
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 759	2 890

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 412	-543 589
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 412	-543 589

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	6 287	3 640
Intressitulud	214 109	195 112
Intressitulu laenudelt	214 109	195 112
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	220 396	198 752

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-42 727	-37 834
Kokku intressikulud	-42 727	-37 834

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-112 746	33 182
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-112 746	33 182

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 401 885	0	1 972 063	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 766	2 577 587	17 797	2 199 959

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	214 750	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	220 839
2013	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	128 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	124 528

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke;
- osanikele kuuluvaid teisi äriühinguid;

- tegevjuhtkonda;
- osanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Laenutehingud

2014 a. antud laenudelt sidusettevõtjale on arvestatud intressid summas 215 072 EUR (2013: 191 314 EUR). Laekunud intresse 2014.aastal summas 0 EUR (2013: 0 EUR).

Arvestatud intressid antud laenu osanikele kuuluva teisele äriühingule 2014 aasta eest summas 504 EUR (2013: 433 EUR), makstud intresse 2014 aastal 0 EUR (2013: 0 EUR).

Arvestatud intressid saadud laenu osanikele kuuluva teiselt äriühingult 2014 aasta eest summas 42 726 EUR (2013: 37 192 EUR), makstud intresse 2014 aastal 0 EUR (2013: 0 EUR).

Lisa 19 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: 17.07.2015

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA KRJUTŠENKO	Juhatuse liige	17.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Latifa Trans osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Latifa Trans raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Latifa Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kreedit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

17.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	17.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 117
Kokku	62 625
Jaotamine	
Kokku	62 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5754	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Prikhodko	24.06.1969	Venemaa	2556 EUR

Sidevahendid

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