

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Liiten Grupp OÜ

registrikood: 12412067

tänavatalu nimi, Põllu tee 3

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74206

telefon: +372 58016935

e-posti aadress: info@liitengrupp.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Liiten Grupp OÜ on 28.01.2013 loodud ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kaeve- ja mullatööd ning ehitusplatside ettevalmistamine: kaeve-, roksoni- ja planeerimistööd. Lisaks rendib ettevõtte välja tootmisseedmeid.

2015 majandusaastal oli ettevõttes palgal 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud kokku 6839 eurot, mis sisaldab sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksid summas 1 715 eurot.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuseliikmetele tasusid ei makstud.

Tulud, kulud ja kasum

2015. majandusaastal moodustas OÜ Liiten grupp müügitulu 63 433 eurot ja puhaskasumiks kujunes 10 984 eurot.

Peamised suhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	63 433	58 005
Ärikasum	12 633	1 994
Puhaskasum	10 984	9 995
Varad	62 957	73 903
Omakapital	36 000	31 616
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	20 %	3 %
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu *100)	17 %	17 %
ROA (puhaskasum / varad *100)	17 %	14 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	31 %	32 %

Liiten Grupp on jätkusuutlik ettevõte.

Andrei Žubkevits

.....
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 294	13 560
Nõuded ja ettemaksed	17 035	13 454
Kokku käibevara	27 329	27 014
Põhivara		
Materiaalne põhivara	35 627	46 889
Kokku põhivara	35 627	46 889
Kokku varad	62 956	73 903
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 000	27 000
Võlad ja ettemaksed	4 956	15 287
Kokku lühiajalised kohustused	26 956	42 287
Kokku kohustused	26 956	42 287
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 266	18 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 984	9 995
Kokku omakapital	36 000	31 616
Kokku kohustused ja omakapital	62 956	73 903

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	63 433	58 005
Muud äritulud	2 700	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 836	-38 215
Mitmesugused tegevuskulud	-2 015	-3 911
Tööjõukulud	-6 838	-4 831
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 462	-9 054
Muud ärikulud	-1 349	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 633	1 994
Muud finantstulud ja -kulud	1	8 001
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 634	9 995
Tulumaks	-1 650	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 984	9 995

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 633	1 994
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 462	9 054
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 700	0
Muud korrigeerimised	0	2 700
Kokku korrigeerimised	10 762	11 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 935	-8 353
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 976	347
Kokku rahavood äritegevusest	9 484	5 742
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 000	-11 128
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	0
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Laekunud intressid	0	6 301
Kokku rahavood investeerimistegevusest	500	5 173
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-10 000
Makstud dividendid	-6 600	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 650	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 250	-10 000
Kokku rahavood	-3 266	915
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 560	12 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 266	915
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 294	13 560

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 984	10 984
Makstud dividendid			-6 600	-6 600
31.12.2015	2 500	250	33 250	36 000

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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Liiten Grupp olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	10 294	13 560
Kokku raha	10 294	13 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 475	16 475
Ostjatelt laekumata arved	16 475	16 475
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 035	17 035
	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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Muud ostud ja parendused	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-13 462	-13 462
Müügid	-9 800	-9 800
31.12.2015		
Soetusmaksumus	63 758	63 758
Akumuleeritud kulum	-28 131	-28 131
Jääkmaksumus	35 627	35 627

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 433	58 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 433	58 005
Kokku müügitulu	63 433	58 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	51 433	58 005
Tootmisseadmete rent	12 000	0
Kokku müügitulu	63 433	58 005

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	411	250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	825	0
Energia	23 323	27 743
Kütus	23 323	27 743
Transpordikulud	335	1 433
Masinate/seadmete hooldus ja remont	4 109	4 969
Väheväärtuslikud seadmed	833	3 508
Muud	0	312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 836	38 215

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	200
Lähetuskulud	0	656
Muud	2 015	3 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 015	3 911

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 123	3 630
Sotsiaalmaksud	1 715	1 201
Kokku tööjõukulud	6 838	4 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	0	8 000
Intressitulu pangajäägilt	1	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	8 001

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	23 447	39 479

2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	5 000
2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Liiten Grupp OÜ (registrikood: 12412067) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ZUBKEVITŠ	Juhatuse liige	13.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 984
Kokku	33 250
Jaotamine	
Dividendideks	7 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 050
Kokku	33 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	51433	81.08%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12000	18.92%	Ei

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	info@liitengrupp.ee