

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LLG Invest OÜ

registrikood: 10657681

tänava/talu nimi, Laine 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80016

telefon: +372 56212607, +372 5035058

e-posti aadress: Tiina.Lebedev@tootsiturvas.ee, ervin@ursus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad tarnijatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	22
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

LLG Invest OÜ (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete peamised tegevusvaldkonnad on jae- ja hulgikaubandus (majapidamiskaupade, kodukeemia- ning hooldustoodete hulgimüük) ning kinnisvara arendus, haldus ja üürile andmine.

Konsolideerimisgrupis on viis tütarettevõtet, millest üks on 65%-lise hääleõigusliku osalusega ning teised 100 %-lise osalusega. Sidusettevõtteid on kolm, osalusega 25-50%.

Konserni müügitulust põhiosa, mis on 93,0% (2014.a. 93,7 %), moodustas tööstuskaupade hulgimüük summas 5 433 tuhat eurot (2013.a. 5 050 tuhat eurot). Tööstuskaupade peamiseks klientideks on Eestis asuvad jaemüügiketid, ehitustarvete kauplused, kaubamajad, apteegid. Eesmärk on kasvatada müügitulu ja luua eeliseid kliendile kaupade ostmiseks. Vastavalt tekkinud vajadusele on investeeritud kaupade ladustamispinna laiendamisse ning jätkub infotehnoloogia valdkonna arendamine, et tagada kaasaegsel viisil kaupade arvetus, müük ja klientide teenindamine. Peale kaupade jae- ja hulgimüügi toimus uute kodukaupade väljatöötamine, tootmise korraldamine, toodete importimine ning müük kohalikule turule ja ka väljaspoole. Nii olemasolevatel kui ka uutel turgudel tehakse edasimüüjatele vajalik tooteõpe, mis tagab toodete müügi, väljapaneku ja turustamise ühtse kontseptsiooni. Majandusaastal alustas tööd tootmisüksus, mille põhitegevuseks on toodete pakendamine tellijatele ja lisaks sellele avati Pärnu müügiesindus, mis täidab nii müügisaali kui esinduskaupluse ülesandeid.

Kinnisvara üürile andmine moodustab müügitulust 4,8 % summas 280 tuhat eurot (2014.a. 226 tuhat eurot). Rendipinnad asuvad kinnistutel Pärnus Laine 4, Rütli 55, Kirsi 48, Turba 13 (tootmisruumid), Kuldse kodu 3 ja Savi 20 ja Tallinnas aadressil Türi 10. Pärnus, Kuldse Kodu tn 3 kinnistule, on algatatud detailplaneerimine ning planeeritav kinnistu sobib äri- ja elamispindade väljaarendamiseks. Savi 20 kinnistul valmis majandusaastal rekonstrueeritud hoonetele juurdeehitus, millele lisandus väljaüüritavat büroo- ja laopindasid, samas jätkub kinnistu detailplaneeringu koostamine eesmärgiga hoonestada kogu kinnistu. Vastavalt planeeritule lõpetati majandusaastal Kirsi 48 lao ja bürooruumide ehitusprojekt koos sinna juurde kuuluvate parklate, juurdepääsuteede ja haljastusega. Pooleliolev elamu kinnistut arendusprojekti asub Paikuse vallas Sõmera kinnistul Sõmera kinnistul on detailplaneeringu kohaselt projekteeritud kolm paarismaja, mille ehitust on ettevõtte vastavalt turunõudlusele tekkimisele koheselt alustama.

.Kinnisvara arendus jätkub ka järgmistel perioodidel. Aktiivselt tegeletakse vakantsetele pindadele rentnike leidmisega.

Kontserni tähtsamad finantsnäitajad

	€	€
	2015	2014
Müügitulu	5 840 984	5 391 967
Tulu kasv	8%	3%
Puhaskasum	862 026	542 703
Kasumi kasv	59%	-30%
Puhasrentaablus	15%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	2,2
ROA	7%	6%
ROE	10%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavd valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Ervin Luur

Juhatuse liige

/digitaalne allkirjastus/

Jüri Lebedev

Juhatuse liige

/digitaalne allkirjastus/

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 366	42 061	
Nõuded ja ettemaksed	1 411 049	1 215 519	2
Varud	2 985 666	2 790 290	3
Kokku käibevara	4 476 081	4 047 870	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	667 880	602 661	5,6
Nõuded ja ettemaksed	70 000	105 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 908 921	5 700 010	7
Materiaalne põhivara	122 946	769 281	8
Immateriaalne põhivara	7 328	8 375	9
Kokku põhivara	7 777 075	7 185 327	
Kokku varad	12 253 156	11 233 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	986 462	1 212 913	11
Võlad ja ettemaksed	651 983	794 506	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 638 445	2 007 419	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 006 569	1 427 065	11
Kokku pikaajalised kohustused	2 006 569	1 427 065	
Kokku kohustused	3 645 014	3 434 484	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 534 555	7 052 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	862 026	542 103	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 399 137	7 597 111	
Vähemusosalus	209 005	201 602	
Kokku omakapital	8 608 142	7 798 713	
Kokku kohustused ja omakapital	12 253 156	11 233 197	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 840 984	5 391 967	15
Muud äritulud	26 411	27 278	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 008 446	-3 623 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-130 936	-183 544	
Tööjõukulud	-712 934	-604 025	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 150	-21 044	8,9
Muud ärikulud	-58 155	-8 757	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	930 774	978 844	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	65 219	-275 154	19
Intressikulud	-77 146	-65 779	20
Muud finantstulud ja -kulud	9 757	808	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	928 604	638 719	
Tulumaks	-25 000	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	903 604	612 137	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	862 026	542 103	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-41 578	-70 034	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	930 774	978 844	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 232	21 044	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 212	-84	16
Muud korrigeerimised	-167	-7 298	
Kokku korrigeerimised	75 853	13 662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195 530	-106 744	
Varude muutus	-106 255	-506 646	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 689	148 350	
Laekunud intressid	6	72	
Makstud intressid	-24 437	-23 656	
Kokku rahavood äritegevusest	640 722	503 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 836	-691 939	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 250	667	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-594 171	-729 526	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	29 500	-31 500	
Antud laenude tagasimaksed	89 904	15 000	
Laekunud intressid	15 375	19 553	
Laekunud dividendid	0	25 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	157	17 456	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-549 821	-1 376 539	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	515 235	1 229 970	
Saadud laenude tagasimaksed	-440 463	-458 612	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-28 919	49 067	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 835	-11 460	10
Makstud intressid	-55 007	-59 260	
Makstud dividendid	-75 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-26 582	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	84 393	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 596	693 123	
Kokku rahavood	37 305	-179 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 061	221 595	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 305	-179 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 366	42 061	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	1 234	6 527 412	515 710	7 046 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			542 103	-314 108	227 995
Makstud dividendid			-30 000		-30 000
Muutused reservides		-1 234	1 234		0
Muud muutused omakapitalis			553 806		553 806
31.12.2014	2 556		7 594 555	201 602	7 798 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			862 026	7 403	869 429
Makstud dividendid			-60 000		-60 000
31.12.2015	2 556		8 396 581	209 005	8 608 142

Ettevõtte muud muutused omakapitalis 2014. aastal on seotud tütarettevõtte Dobrica OÜ jagunemisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LLG Invest OÜ (edaspidi nimetatud ka "Kontsern") 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne sisaldab LLG Invest OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid on ettevõtteid, milles kontsernile kuulub rohkem kui pool hääleõiguslikest osadest või kontsern kontrollib muul moel ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates selle ostukuupäevast (kontrolli omandamise hetkest) kuni müügikuupäevani (kontrolli kaotamise hetkeni).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulud.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt otse ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontrol ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Iga nõuet kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressimuutustel laenuvõtteid ja nõueteid kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud / kulud“, kusjuures kasumiaruande finantstulude- ja kulude rühmas tuuakse intressid välja vastavalt kasumiskeemile eraldi, saldeerimata neid intressituludega.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse risk, s.h. panga arveldusarvetel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansil lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik välisvaluutas toimunud Kontserni tehingud on kajastatud eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursile. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Kasumid/kahjumid äritegevusega seotud rahaliste varade ja kohustuste ümberhindamisest kajastatakse kasumiaruandes real „muud äritulud“ või muud „ärikulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**Tütarettevõtted**

Tütarettevõtted koostavad oma finantsaruandeid sama perioodi kohta ja kasutavad oma aruannete koostamisel olulises osas samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tinglikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Alates 2013 aastast amortiseeritakse positiivset firmaväärtust lineaarselt 10 aasta jooksul. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringu väärtust korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevatele allahindlustega, mis kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 12% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering arvele algselt tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuse kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni. Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütarettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütarettevõtte netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t. kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar ja sidusettevõtete müügil kajastatakse vahe tütar- ja sidusettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar- või sidusettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allhindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäärameetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud moodustuvad kontsernis edasimüügi eesmärgi soetatud kaupadest, mis võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb varude ostuhinnast, ostuga seotud veokuludest, mittetagastavatest maksudest ja muudest ostuga seotud kulutustest. Varudele, mille realiseerimisväärtus on bilansipäeval ettevõtte hinnangul langenud madalamale nende soetusmaksumusest, on teostatud allahindlus võimaliku realiseerimisväärtuse maksumuseni. Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande

real „kaubad, toore, materjal“.

Varudena kajastatakse ettemakseid tarnijatele kaupade eest vastavalt tarne tingimustele. Ettevõttes on varudes lõpetamata toodanguna kajastatud ehitusprojekti pooleliolevad kulud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Alates 2013 aastast kajastatakse kõik kinnisvarainvesteeringud õiglases väärtuses. Aruandes esitatud varade väärtus bilansipäeval ühtib omanike hinnangul varade õiglase väärtusega. Hindamaks, kas õiglane väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, arvestatakse järgmisi aspekte:

- kulu: kui kallis ja/või aeganõudev on õiglase väärtuse leidmine
- usaldusväärsus: kui usaldusväärselt on õiglane väärtus leitav
- kasu aruande lugejale: kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad

Kinnisvarainvesteeringu pooleliolevaid ehituskulusid kajastatakse lõpetamata ehituse kuludena põhivarade koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivara arvele võtmise alampiir on vastavalt ettevõtte tegevusalale 320 eurot ja 640 eurot.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, miinus akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtusest tulenevad allahindlused. Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest – kas õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus), kui see on madalam vara bilansilisest jääkväärtusest. Vara väärtuse test hindamaks, kas vara kaetav väärtus on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlus kajastatakse perioodikuluna kasumiaruandel „muud ärikulud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsiooni, mis viitavad sellele, et varem kajastatud allahindlus ei ole enam põhjendatud. Juhul, kui selliseid indikatsioone on, siis leitakse vara kaetav väärtus ja vajadusel tühistatakse varem kajastatud allahindlus. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, kulu vähendusena.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu;
- b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt vastavalt kasulikule tööeale 10-35 % aastas. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa (s.o. soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandiks on maa, mida ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varana, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsel vara (firmaväärtus, tarkvara, kaubamärgid, patendid jms.) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalsel vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühingu käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumusest. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel konsolideeritud kasumiaruandes.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehingud, mille tingimuste kohaselt on püsivalt üle võetud kõik olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused, on loetud kapitalirenditehinguteks. Kapitalirendi puhul võetakse vara ja kohustus rentniku bilanssi arvele renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kestvuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kontsernis on kajastatud kapitalirendina lepingud, kus:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõppedes üle rentnikule
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust tööeast
- renditud vara on nii spetsiifiline, et sobib kasutamiseks ainult rentnikule

Kõiki muid renditehinguid on käsitletud kasutusrendina. Makstud kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muu materiaalse põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Saadud kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustust liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksetähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna. Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustus on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksu kohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- a) LLG Invest OÜ kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- b) Kontserni omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid, välja arvatud isikud, kellel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 275 609	1 275 609		
Ostjatelt laekumata arved	1 282 322	1 282 322		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 713	-6 713		
Nõuded seotud osapoolte vastu	197	197		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 081	2 081		4
Muud nõuded	195 251	125 251	70 000	21
Laenunõuded	191 741	121 741	70 000	
Viitlaekumised	3 510	3 510		
Ettemaksed	7 911	7 911		
Tulevaste perioodide kulud	7 911	7 911		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 481 049	1 411 049	70 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 008 813	1 008 813	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 030 618	1 030 618	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 805	-21 805	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	972	972	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 958	36 958	0	4
Muud nõuded	267 370	162 370	105 000	
Laenunõuded	240 645	135 645	105 000	21
Intressinõuded	3 235	3 235	0	
Viitlaekumised	23 490	23 490	0	
Ettemaksed	6 406	6 406	0	
Muud makstud ettemaksed	6 406	6 406	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 320 519	1 215 519	105 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 482	0
Lõpetamata toodang	296 265	189 245
Müügiks ostetud kaubad	2 668 844	2 566 397
Ettemaksed varude eest	10 075	34 648
Kokku varud	2 985 666	2 790 290

Lõpetamata toodangu kuludes on kajastatud müügi eesmärgil arendatava kinnistu pooleliolevad ehituskulud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 081	72 632	36 958	58 663
Üksikisiku tulumaks		15 503	0	14 897
Erisoodustuse tulumaks		676	0	550
Sotsiaalmaks		30 947	0	28 757
Kohustuslik kogumispension		1 728	0	1 513
Töötuskindlustusmaksed		2 094	0	2 206
Maamaks		17		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 081	123 597	36 958	106 586

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10126545	Ursus OÜ	Eesti	Jae- ja hulgikaubandus	100	100
11217004	Tee Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
12575444	Fundland OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
10742429	Metavara OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	100	100
11779667	Asicom OÜ	Eesti	Jae-ja hulgikaubandus	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Ursus OÜ	329 443	329 443
Tee Kinnisvra OÜ	295 062	295 062
Fundland OÜ	207 500	207 500
Metavara OÜ	271 801	271 801
Asicom OÜ	1 664	1 664
Kokku	1 105 470	1 105 470

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10441298	LL Merge Grupp OÜ	Eesti	Elektroonika ja telekommunikatsiooni seadmete ning nende osade hulgi-ja jaemüük	50	50
11283308	LL Merge Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine, üürileandmine ja käitlus	50	50
10899941	ETC Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine ja käitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
LL Merge Grupp OÜ	162 091	4 003	166 094
LL Merge Kinnisvara OÜ	122 824	-1 232	121 592
ETC Kinnisvara OÜ	317 746	62 448	380 194
Kokku	602 661	65 219	667 880

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	5 700 010
Ostud ja parendused	594 171
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-48 088
Ümberklassifitseerimised	662 828
31.12.2015	6 908 921

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuse alates 2013. aastast. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel on kasutatud diskonteeritud rahavoo meetodit. Juhatuse hinnangul on diskonteeritud vaba rahavoo meetod sobiv hindamiseks, kuna kontserni tulevased rahavood on olulises osas stabiilsed ning nende dünaamika on piisava usaldusväärsusega prognoositav ja kontsern jätkab suure tõenäosusega oma tegevust lähemas ja kaugemas tulevikus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	9 386	22 046	0	31 432	101 574	675 431	10 725	686 156	819 162
Akumuleeritud kulum	-3 513	-8 197	0	-11 710	-38 171				-49 881
Jääkmaksumus	5 873	13 849	0	19 722	63 403	675 431	10 725	686 156	769 281
Ostud ja parendused		9 552	1 491	11 043	45 027	76 517	0	76 517	132 587
Amortisatsioonikulu	-944	-7 457	-99	-8 500	-16 603				-25 103
Müügid	-1 871	0	0	-1 871	0	0	0	0	-1 871
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	10 725	-751 948	-10 725	-762 673	-751 948
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	10 725	0	-10 725	-10 725	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	-745 088	0	-745 088	-745 088
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	0	-6 860	0	-6 860	-6 860
31.12.2015									
Soetusmaksumus	4 476	28 121	1 491	34 088	150 349	0	0	0	184 437
Akumuleeritud kulum	-1 418	-12 177	-99	-13 694	-47 797	0	0	0	-61 491
Jääkmaksumus	3 058	15 944	1 392	20 394	102 552	0	0	0	122 946

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015
Masinad ja seadmed	6 250
Transpordivahendid	6 250
Kokku	6 250

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 469	10 469
Akumuleeritud kulum	-2 094	-2 094
Jääkmaksumus	8 375	8 375
Amortisatsioonikulu	-1 047	-1 047
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 469	10 469
Akumuleeritud kulum	-3 141	-3 141
Jääkmaksumus	7 328	7 328

Alates 01.01.2013 amortiseeritakse positiivset firmaväärtust 10 aasta jooksul. Positiivne firmaväärtus tekkis Tee Kinnisvara OÜ osaluse omandamisel 2008. aastal.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laotõstuk Rocla SST12AC	674	674	0	6 kuu EURIBOR++1,750%		02.2016
Yale järelkäidav virnastaja MS12	4 433	2 399	2 034	EURIBOR++1,700%		10.2017
Yale järelkäidav virnastaja MS16IL	5 564	2 756	2 808	EURIBOR++1,700%		12.1017
Pakkeliin	21 783	4 155	17 628	EURIBOR++1,700%		03.2020
Kapitalirendikohustused kokku	32 454	9 984	22 470			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Euroaluse riulisüsteem Boracs 2010	349	349	0	6 kuu EURIBOR + 4 %	EEK	02.15
Vahelae süsteem Boracs	3 698	3 698	0	6 kuu EURIBOR + 2 %	EUR	11.2015
Laotõstuk Rocla SST 12AC	4 667	3 993	674	6 kuu EURIBOR + 1,75 %	EUR	02.2016
Yale järelkäidav virnastaja MS12	6 787	2 354	4 433	6 kuu EURIBOR + 1,7 %	EUR	10.2017
Yale järelkäidav virnastaja MS16IL	10 037	4 473	5 564	6 kuu EURIBOR + 1,7 %	EUR	12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	25 538	14 867	10 671			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	56 950	29 086
Muu materiaalne põhivara	0	19 982
Kokku	56 950	49 068

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	115 294	115 294			EURIBOR+3,1%	EUR	
Käibekapitalilaen	82 358	82 358			EURIBOR+3,1%	EUR	
Faktooring	229 785	229 785				EUR	
Investeeringislaenud	205 065	205 065			kuni 7 %	EUR	
Muud laenud	8 500	8 500			5 %	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	641 002	641 002					
Kapitalirendikohustused kokku	32 454	9 984	22 470				10
Muud laenukohustused							
Investeeringislaenud	2 209 200	335 476	1 873 724		kuni 2 %	EUR	
Investeeringislaenud	30 000	0	30 000		5%	EUR	
Omanikulaenud	70 000	0	70 000		5%	EUR	
Muud Laenud	10 375	0	10 375		10%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	2 319 575	335 476	1 984 099				
Laenukohustused kokku	2 993 031	986 462	2 006 569				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	144 213	144 213			EURIBOR+3,1%;DB EUR Prime+1,95%	EUR	
Käibekapitali laenud	136 358	136 358			EURIBOR+3,1%	EUR	
Investeeringislaenud	908 475	908 475			EURIBOR+1,5%-2,85%	EUR	
Muud laenud	9 000	9 000			2%-10%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 198 046	1 198 046					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaenud	1 356 019	0	1 324 572	31 447		EUR	
Muud laenud	60 375	0	60 375	0		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 416 394	0	1 384 947	31 447			
Kapitalirendikohustused kokku	25 538	14 867	10 671				10
Laenukohustused kokku	2 639 978	1 212 913	1 395 618	31 447			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	2 957 000	3 797 910
Kokku	2 957 000	3 797 910

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Savi tn. 20, Pärnus. Kommertspandid kokku summas 351 514 eurot. Garantii laenusummale 350 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	452 380	452 380	0	13
Võlad töövõtjatele	45 354	45 354	0	
Maksuvõlad	123 597	123 597	0	4
Muud võlad	22 552	22 552	0	
Intressivõlad	1 952	1 952	0	
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	
Muud viitvõlad	600	600	0	
Saadud ettemaksed	8 100	8 100	0	
Tulevaste perioodide tulud	8 100	8 100	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	651 983	651 983		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	633 466	633 466	0	13
Võlad töövõtjatele	43 480	43 480	0	
Maksuvõlad	106 586	106 586	0	4
Muud võlad	1 714	1 714	0	
Intressivõlad	1 714	1 714	0	
Saadud ettemaksed	9 260	9 260	0	
Muud saadud ettemaksed	9 260	9 260	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	794 506	794 506	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad Eesti tarnijatele	89 992	269 189
Võlad Euroliidu tarnijatele	342 039	254 480
Võlad Euroliiduväliste tarnijatele	20 349	109 797
Kokku võlad tarnijatele	452 380	633 466

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 875 901	6 202 781
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 540 680	1 391 774
Kokku tingimuslikud kohustused	8 416 581	7 594 555

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 8 416 581 eurot (2014.a. 7 594 555 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksu arvutamisel aluseks võetavast summast lahutatakse maha juba maksustatud dividendid summas 713 183 eurot (2014.a. 635 683 eurot), mida võib osanikele maksuvabalt edasi maksta.

Potentsiaalse tulumaksu kohustuse arvutamisel on aluseks võetud

1) maksumäär 20 %, mis kehtib 2016.a. väljamakstatavatele dividendidele

2) eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki vastavalt seisule 31. detsember 2015

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 530 638	5 048 025
Läti	145 777	156 531
Saksamaa	84 516	72 396
Leedu	46 339	70 513
Poola	33 603	34 192
Soome	111	74
Taani	0	10 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 840 984	5 391 967
Kokku müügitulu	5 840 984	5 391 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuskaupade hulgimüük	5 432 542	5 050 802
Reklaamiteenused	118 334	106 900
Transporditeenus	3 126	3 403
Kinnisvara üürile andmine ja käitus	280 347	226 607
Ladustamise teenus	5 450	3 079
Muu müük	1 185	1 176
Kokku müügitulu	5 840 984	5 391 967

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 212	84
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 042
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 339	12 759
Põhitegevuse väline tulu	1 075	13 393
Muud müügid	785	0
Kokku muud äritulud	26 411	27 278

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	542 495	461 625
Sotsiaalmaksud	170 439	142 400
Kokku tööjõukulud	712 934	604 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	39

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	48 089	0
Kahjum valuutakursi muutustest	2 417	3 555
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 259	2 191
Maamaks	6 390	989
Muud	0	2 022
Kokku muud ärikulud	58 155	8 757

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	221 139
Negatiivne firmaväärtus	0	221 139
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	65 219	-496 293
Kapitaliosalusel meetodil arvatud kahjum	65 219	-521 293
Dividenditulu	0	25 000
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	65 219	-275 154

Vähemusosalus summas 41 578 eurot on arvestatud tütarettevõtte Asicom OÜ aruandeaasta kasumist.

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	76 437	65 403
Intressikulu kapitalirendilt	709	376
Kokku intressikulud	77 146	65 779

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	70 197	0	105 972	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 442	0	212

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	8 245	0	35 000	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	22 375	0	270 000	165 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	10 117

Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- a) LLG Invest OÜ kontserni kuuluvaid sidusettevõtteid;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	19 089	12 502
Nõuded ja ettemaksed	106 081	170 157
Kokku käibevara	125 170	182 659
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 202 023	1 202 023
Nõuded ja ettemaksed	497 100	537 100
Kinnisvarainvesteeringud	861 126	704 125
Kokku põhivara	2 560 249	2 443 248
Kokku varad	2 685 419	2 625 907
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 966	3 160
Kokku lühiajalised kohustused	23 966	3 160
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 375	10 375
Kokku pikaajalised kohustused	10 375	10 375
Kokku kohustused	34 341	13 535
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 549 973	2 465 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 549	144 050
Kokku omakapital	2 651 078	2 612 372
Kokku kohustused ja omakapital	2 685 419	2 625 907

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	59 479	71 101
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 272	-14 496
Mitmesugused tegevuskulud	-11 445	-17 862
Tööjõukulud	-693	-707
Muud ärikulud	-40 991	-996
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 922	37 040
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	65 000	90 000
Intressikulud	-1 558	-4 564
Muud finantstulud ja -kulud	41 029	21 574
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 549	144 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 549	144 050

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 922	37 040
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	40 000	-100
Kokku korrigeerimised	40 000	-100
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-368	8 388
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	806	-136
Kokku rahavood äritegevusest	34 516	45 192
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-129 250
Antud laenud	-242 000	-290 000
Antud laenude tagasimaksed	150 800	0
Laekunud intressid	39 672	114
Laekunud dividendid	65 000	90 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	157	17 456
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 629	-311 680
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	265 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 117
Makstud intressid	-1 558	-4 302
Makstud dividendid	-40 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 558	220 681
Kokku rahavood	6 587	-45 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 502	58 309
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 587	-45 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 089	12 502

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 234	1 940 726	1 944 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 050	144 050
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muutused reservides		-1 234	1 234	0
Muud muutused omakapitalis			553 806	553 806
31.12.2014	2 556	0	2 609 816	2 612 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 549	98 549
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Muud muutused omakapitalis			157	157
31.12.2015	2 556		2 648 522	2 651 078

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

LLG Invest OÜ (registrikood: 10657681) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LEBEDEV	Juhatuse liige	30.06.2016
ERVIN LUUR	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

LLG Invest OÜ osanikele

Olen auditeerinud LLG Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt LLG Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Osaühing Age Feldman Audiitoribüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 199

A.H.Tammsaare pst. 49-1, Pärnu

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

LLG Invest OÜ (registrikood: 10657681) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 534 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	862 026
Kokku	8 396 581
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 366 581
Kokku	8 396 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Luur	35710274244	Eesti	1278 EUR
Jüri Lebedev	36008254220	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56212607
Mobiiltelefon	+372 5035058
E-posti aadress	Tiina.Lebedev@tootsiturvas.ee
E-posti aadress	ervin@ursus.ee