

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Latifa Trans

registrikood: 10974128

tänava/talu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

- investeerimistegevus
- kaubandus- ja vahendustegevus
- kinnisvaratehingud

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte lõpetas 2015. aasta kasumiga 68 015 euro.

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

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2015	2014
Puhaskasum, -kahjum	68 015	50 117
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	0,45

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 304	5 772	2
Finantsinvesteeringud	108 951	109 652	3
Nõuded ja ettemaksed	744 859	529 709	4
Kokku käibevara	859 114	645 133	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 074 692	1 894 942	4
Materiaalne põhivara	118 554	123 943	8
Kokku põhivara	2 193 246	2 018 885	
Kokku varad	3 052 360	2 664 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 384 294	1 223 559	9
Võlad ja ettemaksed	275 253	211 938	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 659 547	1 435 497	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 259 361	1 163 084	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 259 361	1 163 084	
Kokku kohustused	2 918 908	2 598 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 625	12 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 015	50 117	
Kokku omakapital	133 452	65 437	
Kokku kohustused ja omakapital	3 052 360	2 664 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 767	5 754	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 592	-8 759	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 389	-5 389	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 214	-8 394	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-6 412	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	237 310	220 396	15
Intressikulud	-50 841	-42 727	16
Muud finantstulud ja -kulud	-110 240	-112 746	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 015	50 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 015	50 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 214	-8 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 389	5 389	8
Kokku korrigeerimised	5 389	5 389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-72	
Laekunud intressid	2 888	6	
Kokku rahavood äritegevusest	63	-3 071	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 397	-12 064	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 840	8 142	3
Antud laenud	-179 750	-214 750	
Antud laenude tagasimaksed	20 602	0	
Laekunud dividendid	455	518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-157 250	-218 154	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	156 473	220 739	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	156 473	220 739	
Kokku rahavood	-714	-486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 772	5 978	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-714	-486	
Valuutakursside muutuste mõju	246	280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 304	5 772	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	68 015	68 015
31.12.2015	2 556	256	130 640	133 452

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latifa Trans 2015. 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 lisas 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

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 maksmisele 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 väljamakstavaid dividende (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 kuulutatakse, 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 äriliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	5 304	5 772
Kokku raha	5 304	5 772

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
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
Soetamine	13 397	13 397
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 840	-14 840
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	742	742
31.12.2015	108 951	108 951

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	2 817 552	742 860	2 074 692	0	7
Laenunõuded	2 074 692	0	2 074 692	0	
Intressinõuded	742 860	742 860	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 819 551	744 859	2 074 692	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 999	1 999
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 999	1 999

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11092488	SKINEST ENERGIA AS	Eesti	Elektrienergia tootmine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
SKINEST ENERGIA AS	0	0	0
Kokku	0	0	0

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 074 692	0	2 074 692	0			
Laenunõuded	2 074 692	0	2 074 692	0	12%	EUR	2017
Intressinõuded	742 860	742 860	0	0			
Intressinõuded	742 860	742 860	0	0			
Kokku muud nõuded	2 817 552	742 860	2 074 692	0			

	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			
Laenunõuded	1 913 310	18 368	1 894 942	0	3-12%	EUR, USD	2015-2017
Intressinõuded	509 342	509 342	0	0			
Intressinõuded	509 342	509 342	0	0			
Kokku muud nõuded	2 422 652	527 710	1 894 942	0			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	-5 389	-5 389
31.12.2015		
Soetusmaksumus	134 721	134 721
Akumuleeritud kulum	-16 167	-16 167
Jääkmaksumus	118 554	118 554

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	31.12.2016
Lühiajalised laenud	657 873	657 873			2-3%	EUR, USD	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 384 294	1 384 294					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 259 361	0	1 259 361	0	3%	EUR, USD	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 259 361	0	1 259 361	0			
Laenukohustused kokku	2 643 655	1 384 294	1 259 361	0			

	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	0	3%	EUR, USD	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 163 084	0	1 163 084	0			
Laenukohustused kokku	2 386 643	1 223 559	1 163 084	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	272 136	272 136
Intressivõlad	272 136	272 136
Saadud ettemaksed	3 117	3 117
Muud saadud ettemaksed	3 117	3 117
Kokku võlad ja ettemaksed	275 253	275 253
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	208 822	208 822
Intressivõlad	208 822	208 822
Saadud ettemaksed	3 116	3 116
Muud saadud ettemaksed	3 116	3 116
Kokku võlad ja ettemaksed	211 938	211 938

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 31.12.2015 summas 130 640 eurot (2014.a: 62 625 eurot). Bilansipäeva seisuga oleks omanikele võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 104 512 eurot (2014.a: 50 100 eurot). Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu summas 26 128 eurot (2014.a: 12 525 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	3 767	5 754
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 767	5 754
Kokku müügitulu	3 767	5 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Korteriomandi rent	3 767	5 754
Kokku müügitulu	3 767	5 754

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangateenused	1 746	1 742
Haldus-, auditeerimise ja konsultatsioonikulud	4 846	6 060
Valuuta kursi vahe	0	900
Muud	0	57
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 592	8 759

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-6 412
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-6 412

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	741	6 287
Intressitulud	236 114	214 109
Intressitulu laenudelt	236 110	214 109
Muud intressitulud	4	0
Dividendid	455	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	237 310	220 396

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-50 841	-42 727
Kokku intressikulud	-50 841	-42 727

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-110 240	-112 746
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-110 240	-112 746

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 817 552	0	2 401 885	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 899 244	20 766	2 577 587

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	179 750	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 602	156 473

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

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

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

Laenutehingud

2015 a. antud laenudelt sidusettevõtjale on arvestatud intressid summas 235 917 EUR (2014: 215 072 EUR). Laekunud intresse 2015.aastal summas 0 EUR (2014: 0 EUR).

Arvestatud intressid antud laenu osanikele kuuluva teisele äriühingule 2015 aasta eest summas 485 EUR (2014: 504 EUR), makstud intresse 2015 aastal 2 884 EUR (2014: 0 EUR).

Arvestatud intressid saadud laenu osanikele kuuluva teiselt äriühingult 2015 aasta eest summas 50 841 EUR (2014: 42 727 EUR), makstud intresse 2015 aastal 0 EUR (2014: 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: 29.07.2016

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA KRJUTŠENKO	Juhatuse liige	29.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Latifa Trans osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Latifa Trans raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Latifa Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

29.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Latifa Trans (registrikood: 10974128) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	29.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 015
Kokku	130 640
Jaotamine	
Kokku	130 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3767	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	skiness@skiness.ee
Veebilehe aadress	www.skiness.ee