

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING LIIVAMÄE LEIUD

registrikood: 10312462

tänava/talu nimi, Kullerkupu 9-3

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75403

telefon: +372 5033861

e-posti aadress: valjo@atv.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011.a. toimus OÜ Liivamäe Leiud omanike vahetus.

Ettevõtte põhisuunaks sai üldehitusteenuste osutamine nii Eestis kui ka Soomes.

2012.a. on plaanis jätkata oma põhitegevusega.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ Liivamäe Leiud müügitulu 107 886 eurot. Müügitulust 99% moodustas elamute ja mitteeluhoonete ehitus.

OÜ Liivamäe Leiud ärikasumisk kujunes 3 307 eurot. Tegevuskulud olid 45 258 eurot.

Personal

OÜ Liivamäe Leiud keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 5 töötajat. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 62 536 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	107 886	10 623
Puhas kasum	3 307	6
Puhasrentaablus	3%	0,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,68	0,22
ROA	7%	0,7%

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 963	1 747	2
Nõuded ja ettemaksed	20 207	502	3,4
Varud	5 750	0	
Kokku käibevara	28 920	2 249	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 746	6 789	5
Kokku põhivara	15 746	6 789	
Kokku varad	44 666	9 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 659	7 514	6,15
Võlad ja ettemaksed	29 864	2 688	4,7,8,9,14
Kokku lühiajalised kohustused	42 523	10 202	
Kokku kohustused	42 523	10 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 895	17 895	
Kohustuslik reservkapital	752	752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 811	-19 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 307	6	
Kokku omakapital	2 143	-1 164	
Kokku kohustused ja omakapital	44 666	9 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	107 886	10 623	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 436	-8 261	11
Mitmesugused tegevuskulud	-45 258	-129	12
Tööjõukulud	-62 536	0	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 055	-413	5
Muud ärikulud	-78	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 477	1 820	
Finantstulud ja -kulud	9 784	-1 814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 307	6	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 307	6	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 477	1 820	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 055	413	5
Kokku korrigeerimised	1 055	413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 705	-385	
Varude muutus	-5 750	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 176	94	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 701	1 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 013	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 013	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 355	3 547	6,15
Saadud laenude tagasimaksed	-210	-3 771	
Makstud intressid	-215	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 930	-224	
Kokku rahavood	1 216	1 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 747	29	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 216	1 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 963	1 747	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	17 895	741	-19 805	-1 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6	6
Muutused reservides		11	-12	-1
31.12.2010	17 895	752	-19 811	-1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 307	3 307
31.12.2011	17 895	752	-16 504	2 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivamäe Leiud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Liivamäe Leiud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 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 10 000 krooni, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetus

maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Liivamäe leiud omanik
- omaniku lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on tasutud. Peetakse kinni tulude ja kulude vastavuse printsiibist- aruandeperioodil tuludest arvatakse maha sama perioodi kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	351	0
Arvelduskontod	2 612	1 747
Kokku raha	2 963	1 747

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 403	99
Kokku nõuded ostjate vastu	18 403	99

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 591		14
Üksikisiku tulumaks		2 013	
Sotsiaalmaks		5 167	
Kohustuslik kogumispension		198	
Töötuskindlustusmaksed		658	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	293	
Ettemaksukonto jääk	396		387
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 104	8 329	401

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus	7 202				7 202
Amortisatsioonikulu	-413				-413
31.12.2010					
Jääkmaksumus	6 789				6 789
Ostud ja parendused		9 500	9 500	513	10 013
Amortisatsioonikulu	-413	-565	-565	-78	-1 056
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 369	9 500	9 500	513	18 382
Akumuleeritud kulum	-1 993	-565	-565	-78	-2 636
Jääkmaksumus	6 376	8 935	8 935	435	15 746

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud isikud	12 659	12 659		
Lühiajalised laenud kokku	12 659	12 659		
Laenukohustused kokku	12 659	12 659		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud isikud	7 514	7 514		
Lühiajalised laenud kokku	7 514	7 514		
Laenukohustused kokku	7 514	7 514		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 060	291
Võlad töövõtjatele	10 864	0
Maksuvõlad	8 329	0
Muud võlad	2 611	2 396
Intressivõlad	2 611	2 396
Kokku võlad ja ettemaksed	29 864	2 687

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tarnijad	8 060	0
seotud isik	0	291
Kokku võlad tarnijatele	8 060	291

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 396	2 396		
Kokku muud võlad	2 396	2 396		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 611	2 611		
Kokku muud võlad	2 611	2 611		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 500	10 623
Soome	106 386	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 886	10 623
Kokku müügitulu	107 886	10 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elamute ja mitteeluhoonete ehitus	106 460	10 623
muude puidutöötlemissaaduste tootmine	1 426	0
Kokku müügitulu	107 886	10 623

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 436	1 988
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 998
Üür ja rent	0	1 275
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 436	8 261

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 850	0
Energia	3 265	0
Kütus	3 265	0
Mitmesugused bürookulud	1 663	0
Lähetuskulud	28 884	0
Koolituskulud	233	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	19
kindlustuskulud	274	8
muud mitmesugused tegevuskulud	0	102
Muud	5 089	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 258	129

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	46 022	0
Sotsiaalmaksud	16 514	0
Kokku tööjõukulud	62 536	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	2 611	1 814
Intressikulu laenudelt	2 611	1 814
Kokku finantstulud ja -kulud	2 611	1 814

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 500	145
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 770	9 765

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	206
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING LIIVAMÄE LEIUD (registrikood: 10312462) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALJO LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 307
Kokku	-16 504
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	106460	98.68%	Jah
Mööblitosade tootmine	31092	1426	1.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Ubaleht	36702250223	Eesti	8947 EUR
Interesting OÜ	11156254	Kullerkupu 9-3, Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	8947 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033861
E-posti aadress	valjo@atv.ee