

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthumber: 75403

telefon: +372 5033861

e-posti aadress: valjo.liivamagi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhisuunaks 2016. aastal sai üldehitusteenuste osutamine nii Eestis kui ka Soomes.

Müügitulust moodustas 79% teenuste müük Soome ja 21% teenuste müük Eestisse.

Tulud

2016. aastal moodustas OÜ Liivamäe Leiud müügitulu 198650 eurot. Tegevusalade lõikes jaotus

2016. aasta müügitulu järgnevalt: 87% elamute ja mitteeluhoonete ehitus, 6% sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent ning 7% ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent.

Personal

OÜ Liivamäe Leiud keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 3 töötajat.

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 69 141 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	198 650	70 838
Puhaskasum/-kahjum	41 662	-15 376
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,29	2,84

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Liivamäe Leiud OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Ettevõtte ootuste kohaselt võib suureneda 2017. aasta müük ja turuosa eeskätt Soomes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 941	2 236	2
Nõuded ja ettemaksed	41 836	14 444	3
Kokku käibevarad	75 777	16 680	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	0	
Materiaalsed põhivarad	3 833	7 287	6
Kokku põhivarad	4 833	7 287	
Kokku varad	80 610	23 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 340	5 860	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 340	5 860	
Kokku kohustised	23 340	5 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	753	753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 355	30 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 662	-15 376	
Kokku omakapital	57 270	18 107	
Kokku kohustised ja omakapital	80 610	23 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	198 650	70 838	10
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 218	-14 331	11
Mitmesugused tegevuskulud	-70 157	-38 796	12
Tööjõukulud	-69 141	-29 039	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 454	-4 050	
Muud ärikulud	-394	0	
Ärikasum (kahjum)	42 286	-15 378	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 287	-15 376	
Tulumaks	-625	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 662	-15 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivamäe Leiud 2016. 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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamise kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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- aruandeperioodi tuludest arvatakse maha sama perioodi kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	33 941	2 236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 896	25 896	
Ostjatelt laekumata arved	25 896	25 896	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 656	2 656	5
Muud nõuded	9 690	9 690	
Laenunõuded	9 690	9 690	
Ettemaksed	3 594	3 594	
Tulevaste perioodide kulud	3 594	3 594	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 836	41 836	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 320	11 320	
Ostjatelt laekumata arved	11 320	11 320	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224	5
Ettemaksed	2 900	2 900	
Tulevaste perioodide kulud	2 900	2 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 444	14 444	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	25 896	11 320
Kokku nõuded ostjate vastu	25 896	11 320

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	802	0		981
Üksikisiku tulumaks		256		471
Sotsiaalmaks		5 937		902
Kohustuslik kogumispension		443		54
Töötuskindlustusmaksed		429		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	660	2 347	209	
Ettemaksukonto jääk	1 194		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 656	9 412	224	2 408

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad real on kajastatud Soome maksud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 000	1 700	17 700	513	18 213
Akumuleeritud kulum	-5 867	-496	-6 363	-513	-6 876
Jääkmaksumus	10 133	1 204	11 337	0	11 337
Amortisatsioonikulu	-3 200	-850	-4 050		-4 050
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 000	1 700	17 700	513	18 213
Akumuleeritud kulum	-9 067	-1 346	-10 413	-513	-10 926
Jääkmaksumus	6 933	354	7 287	0	7 287
Amortisatsioonikulu	-3 100	-354	-3 454		-3 454
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 000	1 700	17 700	513	18 213
Akumuleeritud kulum	-12 167	-1 700	-13 867	-513	-14 380
Jääkmaksumus	3 833	0	3 833	0	3 833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 929	2 929
Võlad töövõtjatele	10 999	10 999
Maksuvõlad	9 412	9 412
Kokku võlad ja ettemaksed	23 340	23 340
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 581	2 581
Võlad töövõtjatele	871	871
Maksuvõlad	2 408	2 408
Kokku võlad ja ettemaksed	5 860	5 860

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijad	2 929	2 581
Kokku võlad tarnijatele	2 929	2 581

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital nimiväärtuses 2500 eurot kuulub võrdsetes osades kahele osanikule: Interesting OÜ reg 11156254 osas 1250 eurot ja Uku Ubaleht ik. 36702250223 osas 1250 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 584	14 605
Soome	157 066	56 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 650	70 838
Kokku müügitulu	198 650	70 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	172 650	47 033
Transporditeenus	12 000	6 000
Seadmete rent	14 000	14 000
Maastiku hooldus	0	3 805
Kokku müügitulu	198 650	70 838

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 218	14 331
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 218	14 331

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 452	3 925
Energia	9 976	9 116
Elektrienergia	656	301
Kütus	9 320	8 815
Mitmesugused bürookulud	7 768	5 914
Lähetuskulud	25 433	5 467
Koolituskulud	1 082	75
kindlustuskulud	1 559	1 848
Jooksev remont, tehnohooldus	7 243	9 846
Muud	5 644	2 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 157	38 796

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	52 003	21 865
Sotsiaalmaksud	17 138	7 174
Kokku tööjõukulud	69 141	29 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 607	13 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

OSAÜHING LIIVAMÄE LEIUD (registrikood: 10312462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALJO LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 662
Kokku	54 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 017
Kokku	54 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 662
Kokku	54 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 017
Kokku	54 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	172650	86.91%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	14000	7.05%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12000	6.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Ubaleht	36702250223	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Interesting OÜ	11156254	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033861
E-posti aadress	valjo.liivamagi@gmail.com