

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

tal: Liivade

küla: Karilepa küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76006

telefon: +372 6716556

faks: +372 6716556

e-posti aadress: liivateetalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1.

2017 oli Osaühingu Liivatee Talu metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraieteenus ja metsamaterjali koondamine ning kaubavedu maanteedel (49411).

Realiseerimise netokäive oli 2017.a. 33 028 eurot, mis võrreldes 2016 aastaga kasvas 11,6% võrra ja aasta lõpu seisuga oli puhaskahjum 3 829 eurot.

2018 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine (02201); küttepuid tootmine (02202); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraieteenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel (49411).

2016 koosnes juhatus ühest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 0,6 ning nende palkade kogusumma oli 3 776 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 1 246 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 451	13 895	
Nõuded ja ettemaksed	2 706	1 133	2
Varud	19 610	19 610	
Kokku käibevarad	24 767	34 638	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 678	122 678	3
Kokku põhivarad	122 678	122 678	
Kokku varad	147 445	157 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 042	3 990	4
Võlad ja ettemaksed	4 179	6 179	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 221	10 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 068	44 162	4
Kokku pikaajalised kohustised	40 068	44 162	
Kokku kohustised	48 289	54 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 173	109 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 829	-9 070	
Kokku omakapital	99 156	102 985	
Kokku kohustised ja omakapital	147 445	157 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	33 028	29 591	6
Muud äritulud	956	10 176	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	760	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 928	-24 292	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 863	-11 548	
Tööjõukulud	-5 022	-13 757	8
Ärikasum (kahjum)	-3 829	-9 070	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 829	-9 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 829	-9 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeast. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu

või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 322	2 322
Ostjatelt laekumata arved	2 322	2 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 706	2 706
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 133	1 133
Ostjatelt laekumata arved	1 133	1 133
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133	1 133

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	104 044	65 632	65 632	23 404	23 404	193 080
Akumuleeritud kulum	0	-65 632	-65 632	0	0	-65 632
Jääkmaksumus	104 044	0	0	23 404	23 404	127 448
Müügid	-4 770					-4 770
31.12.2016						
Soetusmaksumus	99 274	0	0	23 404	23 404	122 678
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	99 274	0	0	23 404	23 404	122 678
31.12.2017						
Soetusmaksumus	99 274			23 404	23 404	122 678
Akumuleeritud kulum	0			0	0	0
Jääkmaksumus	99 274			23 404	23 404	122 678

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Pank	38 248	3 892	34 356	
Eesti Vabariik	5 862	150	753	4 959
Pikaajalised laenud kokku	44 110	4 042	35 109	4 959
Laenukohustised kokku	44 110	4 042	35 109	4 959

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Pank	42 140	3 840	38 300	
Eesti Vabariik	6 012	150	753	5 109
Pikaajalised laenud kokku	48 152	3 990	39 053	5 109
Laenukohustised kokku	48 152	3 990	39 053	5 109

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	456	456
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	3 723	3 723
Muud viitvõlad	3 723	3 723
Kokku võlad ja ettemaksed	4 179	4 179

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Võlad töövõtjatele	956	956
Maksuvõlad	539	539
Muud võlad	4 569	4 569
Muud viitvõlad	4 569	4 569
Kokku võlad ja ettemaksed	6 179	6 179

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 028	29 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 028	29 591
Kokku müügitulu	33 028	29 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel - 49411	29 650	27 587
Metsavarumine - 02201	0	1 250
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	3 378	474
Muud tulud	0	280
Kokku müügitulu	33 028	29 591

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	4 502
Rendi- ja üüritulu	956	5 526
Muud	0	148
Kokku muud äritulud	956	10 176

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku tööjõukulud	5 022	13 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI HEINLEHT	Juhatuse liige	27.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 829
Kokku	96 344
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 344
Kokku	96 344

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 829
Kokku	96 344
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 344
Kokku	96 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	29650	89.77%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3378	10.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Heinleht	49909101510	Karilepa küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6716556
Faks	+372 6716556
E-posti aadress	liivateetalu@hotmail.ee