

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

talu nimi: Liivade

küla: Karilepa küla

vald: Padise vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76006

e-posti aadress: liivateetalu@hotmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

2014 oli Osaühingu Liivatee Talu peamiseks tegevusaladeks metsavarumine (02201); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraie teenus ja metsamaterjali koondamine ning kaubavedu maanteedel (49411).

Realiseerimise netokäive oli 2014.a. 52 655 eurot, mis võrreldes 2013 aastaga vähenes 7% võrra ja aasta lõpu seisuga oli kahjum 7 279 eurot.

2015 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine (02201); küttepuid tootmine (02202); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraie teenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel (49411).

2014 koosnes juhatus kahest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

23.01.2015 osanike otsusega võõrandas Külli Heinleht oma osa (1278 eurot). Liivatee Talu OÜ osakapitali suurus jäi muutmata, pärast võõrandamist koosneb osakapital 1-st osast nimiväärtusega 2556 eurot. Alates 29.01.2015 on Liivatee Talu OÜ juhatus 1 liikmeline.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 3 ning nende palkade kogusumma oli 12 279 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 4 065 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 610	10 773	2
Nõuded ja ettemaksed	2 345	2 063	3
Varud	43 754	42 599	4
Kokku käibevara	47 709	55 435	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 298	141 300	5
Kokku põhivara	139 298	141 300	
Kokku varad	187 007	196 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 409	22 295	6
Võlad ja ettemaksed	3 857	3 946	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 266	26 241	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 676	55 150	6
Kokku pikaajalised kohustused	52 676	55 150	
Kokku kohustused	78 942	81 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 532	108 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 279	3 930	
Kokku omakapital	108 065	115 344	
Kokku kohustused ja omakapital	187 007	196 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	52 655	56 698	12
Muud äritulud	3 345	20 558	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 158	670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 480	-42 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 926	-10 995	
Tööjõukulud	-16 029	-18 803	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 002	-2 002	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 279	3 930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 279	3 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 279	3 930	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 279	3 930	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 002	2 002	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-16 834	
Kokku korrigeerimised	2 002	-14 832	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-282	12 057	3
Varude muutus	-1 155	-670	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-89	-538	7
Kokku rahavood äritegevusest	-6 803	-53	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 865	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 360	-2 294	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 360	-2 294	
Kokku rahavood	-9 163	5 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 773	4 985	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 163	5 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 610	10 773	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	108 602	111 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 930	3 930
31.12.2013	2 556	256	112 532	115 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 279	-7 279
31.12.2014	2 556	256	105 253	108 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud 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 arvestusprintsiibi 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 saldosisid.

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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu põhivara	3 - 5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

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 müüdnud 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 21/79 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	15	2 607
Arvelduskontodel	1 595	8 166
Kokku raha	1 610	10 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 345	2 345
Ostjatelt laekumata arved	2 345	2 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 345	2 345
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 766	1 766
Ostjatelt laekumata arved	1 766	1 766
Muud nõuded	297	297
Viitlaekumised	297	297
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 063	2 063

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	43 754	42 599
Kasvav mets	43 754	42 599
Kokku varud	43 754	42 599

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012							
Soetusmaksumus	105 346	65 632	84 969	150 601	23 404	23 404	279 351
Akumuleeritud kulum	0	-61 863	-82 884	-144 747	0		-144 747
Jääkmaksumus	105 346	3 769	2 085	5 854	23 404	23 404	134 604
Amortisatsioonikulu		-598	-1 404	-2 002			-2 002
Müügid	-2 167						-2 167
Ümberklassifitseerimised	10 865						10 865
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	10 865						10 865
31.12.2013							
Soetusmaksumus	114 044	65 632	78 578	144 210	23 404	23 404	281 658
Akumuleeritud kulum	0	-62 461	-77 897	-140 358	0		-140 358
Jääkmaksumus	114 044	3 171	681	3 852	23 404	23 404	141 300
Amortisatsioonikulu		-1 321	-681	-2 002			-2 002
31.12.2014							
Soetusmaksumus	114 044	65 632	78 578	144 210	23 404	23 404	281 658
Akumuleeritud kulum	0	-63 782	-78 578	-142 360	0		-142 360
Jääkmaksumus	114 044	1 850	0	1 850	23 404	23 404	139 298

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Maa		17 500
Masinad ja seadmed		1 500
Transpordivahendid		1 500
Kokku		19 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pakri Tarvas OÜ	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Pikaajalised laenud				
Sampo Pank	48 772	2 259	46 513	
Eesti Vabariik	6 313	150	753	5 410
Pikaajalised laenud kokku	55 085	2 409	47 266	5 410
Laenukohustused kokku	75 085	22 409	47 266	5 410
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pakri Tarvas OÜ	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Pikaajalised laenud				
Sampo Pank	50 981	2 145	48 836	
Eesti Vabariik	6 464	150	753	5 561
Pikaajalised laenud kokku	57 445	2 295	49 589	5 561
Laenukohustused kokku	77 445	22 295	49 589	5 561

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510	510	
Võlad töövõtjatele	1 101	1 101	9
Maksuvõlad	1 265	1 265	8
Muud võlad	981	981	
Muud viitvõlad	981	981	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 857	3 857	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92	92	
Võlad töövõtjatele	2 171	2 171	9
Maksuvõlad	1 230	1 230	8
Muud võlad	453	453	
Muud viitvõlad	453	453	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 946	3 946	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	776	775
Üksikisiku tulumaks	124	106
Sotsiaalmaks	332	317
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	20	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 265	1 230

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	617	829
Puhkusetasude kohustus	484	1 342
Kokku võlad töövõtjatele	1 101	2 171

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	84 203	88 900
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 050	23 632
Kokku tingimuslikud kohustused	105 253	112 532

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2014 koosnes Liivatee Talu OÜ osakapital 2-st võrdsest osast nimiväärtusega 1278 eurot. 2015 aastal üks osa võõrandati teisele osanikule ja nüüdsest koosneb Liivatee Talu OÜ osakapital 1-st osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 655	54 969
Rootsi	0	1 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 655	56 698
Kokku müügitulu	52 655	56 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	13 160	15 877
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	5 934	16 175
Kaubavedu maanteel - 49411	31 828	17 804
Muud tulud	1 733	6 842
Kokku müügitulu	52 655	56 698

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	16 834
Rendi- ja üüritulu	3 345	3 674
Muud	0	50
Kokku muud äritulud	3 345	20 558

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 279	14 225
Sotsiaalmaksud	4 065	4 847
puhkusereserv	-315	-269
Kokku tööjõukulud	16 029	18 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 329
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 830

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	4 268	3 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 279
Kokku	105 253
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 253
Kokku	105 253

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 279
Kokku	105 253
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 253
Kokku	105 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	31828	60.45%	Jah
Metsavarumine	02201	13160	24.99%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	5934	11.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Heinleht	36305230234	Karilepa küla, Padise vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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