

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

tal: Liivade

küla: Karilepa küla

vald: Padise 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
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	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2013 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 2013.a. 56 698 eurot, mis võrreldes 2012 aastaga suurenes 4% võrra ja aasta lõpu seisuga oli kasum 3 930 eurot.

2014 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine (02201); küttepuid tootmine (02202); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraie teenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel (49411).

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 4 ning nende palkade kogusumma oli 14 425 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 4 378 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 773	4 985	2
Nõuded ja ettemaksed	2 063	14 119	3
Varud	42 599	41 929	4
Kokku käibevara	55 435	61 033	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 300	134 604	5
Kokku põhivara	141 300	134 604	
Kokku varad	196 735	195 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 295	22 738	6
Võlad ja ettemaksed	3 946	4 483	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 241	27 221	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 150	57 002	6
Kokku pikaajalised kohustused	55 150	57 002	
Kokku kohustused	81 391	84 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 602	127 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 930	-19 221	
Kokku omakapital	115 344	111 414	
Kokku kohustused ja omakapital	196 735	195 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	56 698	54 597	12
Muud äritulud	20 558	1 149	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	670	1 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 196	-30 568	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 995	-14 788	
Tööjõukulud	-18 803	-25 022	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 002	-5 747	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 930	-19 221	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 930	-19 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 930	-19 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 930	-19 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 002	5 747	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 834	0	13
Kokku korrigeerimised	-14 832	5 747	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 057	3 319	3
Varude muutus	-670	-1 158	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-538	-803	7
Kokku rahavood äritegevusest	-53	-12 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 865	-2 992	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 135	-2 992	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	26 893	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 294	-14 344	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 294	12 549	
Kokku rahavood	5 788	-2 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 985	7 544	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 788	-2 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 773	4 985	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	127 823	130 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 221	-19 221
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. 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 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 -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. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

hooned - 5%,

masinad ja seadmed - 20% aastas;

muu põhivara - 30% aastas.

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 ja rajatised	20 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
muu põhivara	3 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 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 607	4 554
Arvelduskontodel	8 166	431
Kokku raha	10 773	4 985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 237	3 237
Ostjatelt laekumata arved	3 237	3 237
Muud nõuded	17	17
Viitlaekumised	17	17
Ettemaksed	10 865	10 865
Tulevaste perioodide kulud	10 865	10 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 119	14 119

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	42 599	41 929
Kasvav mets	42 599	41 929
Kokku varud	42 599	41 929

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	105 346	85 009	87 249	172 258	23 404	23 404	301 008
Akumuleeritud kulum	0	-81 026	-82 623	-163 649	0	0	-163 649
Jääkmaksumus	105 346	3 983	4 626	8 609	23 404	23 404	137 359
Ostud ja parendused		2 992		2 992			2 992
Muud ostud ja parendused		2 992		2 992			2 992
Amortisatsioonikulu		-3 206	-2 541	-5 747			-5 747
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	17 500	
Masinad ja seadmed	1 500	
Transpordivahendid	1 500	
Kokku	19 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	53 126	2 588	50 538	
Eesti Vabariik	6 614	150	753	5 711
Pikaajalised laenud kokku	59 740	2 738	51 291	5 711
Laenukohustused kokku	79 740	22 738	51 291	5 711

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	236	236			
Võlad töövõtjatele	2 776	2 776			9
Maksuvõlad	855	855			8
Muud võlad	616	616			
Muud viitvõlad	616	616			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 483	4 483			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	775	251
Üksikisiku tulumaks	106	117
Sotsiaalmaks	317	419
Kohustuslik kogumispension	13	14
Töötuskindlustusmaksed	19	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 230	855

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	829	1 165
Puhkusetasude kohustus	1 342	1 611
Kokku võlad töövõtjatele	2 171	2 776

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	88 900	85 796
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 632	22 806
Kokku tingimuslikud kohustused	112 532	108 602

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Liivatee Talu OÜ osakapital koosneb 2-st võrdsest osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 969	48 506
Rootsi	1 729	6 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 698	54 597
Kokku müügitulu	56 698	54 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	15 877	11 623
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	16 175	8 313
Kaubavedu maanteel - 49411	17 804	30 707
Muud tulud	6 842	3 954
Kokku müügitulu	56 698	54 597

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 834	0
Rendi- ja üüritulu	3 674	1 148
Muud	50	1
Kokku muud äritulud	20 558	1 149

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	14 225	18 972
Sotsiaalmaksud	4 847	6 541
puhkusereserv	-269	-491
Kokku tööjõukulud	18 803	25 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

2013		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 830	
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 231	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 985	6 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI HEINLEHT	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 930
Kokku	112 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 532
Kokku	112 532

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 930
Kokku	112 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 532
Kokku	112 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	17804	31.40%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	16175	28.53%	Ei
Metsavarumine	02201	15877	28.00%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	2331	4.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Heinleht	36305230234	Eesti	1278 EUR
Küllli Heinleht	46608230226		1278 EUR

Sidevahendid

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