

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

talu nimi: 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	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012 oli Osaühingu Liivatee Talu peamiseks tegevusaladeks metsavarumine(02201); metsamajandust abistavad tegevused(02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine ja kaubavedu maanteedel(49411).

Realiseerimise netokäive oli 2012.a. 54 597 eurot, mis võrreldes 2011 aastaga vähenes 32% võrra ja aasta lõpu seisuga oli kahjum 19 221 eurot.

2013 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine(02201); küttepuid tootmine(02202); metsamajandust abistavad tegevused(02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel(49411).

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

Keskmine töötajate arv perioodil oli 5 ning nende palkade kogusumma oli 18 972 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 6 541 eurot.

Juhataja Ilmar Heinlehe kuupalk oli 2012.aastal 290 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 985	7 544	2
Nõuded ja ettemaksed	14 119	17 438	3
Varud	41 929	40 771	4
Kokku käibevara	61 033	65 753	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	134 604	137 359	5
Kokku põhivara	134 604	137 359	
Kokku varad	195 637	203 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 738	15 841	6
Võlad ja ettemaksed	4 483	5 285	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 221	21 126	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 002	51 351	6
Kokku pikaajalised kohustused	57 002	51 351	
Kokku kohustused	84 223	72 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 823	145 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 221	-17 420	
Kokku omakapital	111 414	130 635	
Kokku kohustused ja omakapital	195 637	203 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	54 597	80 761	10
Muud äritulud	1 149	1 613	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 158	1 690	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 568	-57 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 788	-16 650	
Tööjõukulud	-25 022	-17 624	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 747	-9 564	5
Ärikasum (kahjum)	-19 221	-17 420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 221	-17 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 221	-17 420	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 221	-17 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 747	9 565	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	530	
Kokku korrigeerimised	5 747	10 095	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 319	-2 630	3
Varude muutus	-1 158	-14 525	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-803	8 242	7
Kokku rahavood äritegevusest	-12 116	-16 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 992	-7 020	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	25 020	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 992	18 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 893	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-14 344	-2 344	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 428	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 549	-6 772	
Kokku rahavood	-2 559	-5 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 544	12 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 559	-5 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 985	7 544	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	145 243	148 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 420	-17 420
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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.

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.

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.

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.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 555	5 451
Arvelduskontod	430	2 093
Kokku raha	4 985	7 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 747	5 747		
Ostjatelt laekumata arved	5 747	5 747		
Muud nõuded	826	826		
Viitlaekumised	826	826		
Ettemaksed	10 865	10 865		
Tulevaste perioodide kulud	10 865	10 865		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 438	17 438		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	41 929	40 771
Kokku varud	41 929	40 771

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2010							
Soetusmaksumus	110 516	85 009	89 546	174 555	23 404	23 404	308 475
Akumuleeritud kulum		-81 026	-79 820	-160 846			-160 846
Jääkmaksumus	110 516	3 983	9 726	13 709	23 404	23 404	147 629
Ostud ja parendused			7 020	7 020			7 020
Muud ostud ja parendused			7 020	7 020			7 020
Amortisatsioonikulu			-9 565	-9 565			-9 565
Varasemate allahindluste tühistamised			66	66			66
Müügid	-5 170		-2 621	-2 621			-7 791
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Maa		22 400
Masinad ja seadmed		2 620
Muud masinad ja seadmed		2 620
Kokku		25 020

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pakri Tarvas OÜ	20 000	20 000			5 %	EUR	31.12.2013
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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Sampo Pank	60 427	15 691	44 736				
Eesti Vabariik	6 765	150	752	5 863			
Pikaajalised laenud kokku	67 192	15 841	45 488	5 863			
Laenukohustused kokku	67 192	15 841	45 488	5 863			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	236	236			
Võlad töövõtjatele	1 165	1 165			
Maksuvõlad	855	855			8
Muud võlad	2 227	2 227			
Muud viitvõlad	2 227	2 227			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 483	4 483			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 111	1 111			
Võlad töövõtjatele	3 074	3 074			
Maksuvõlad	1 100	1 100			8
Kokku võlad ja ettemaksed	5 285	5 285			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	251	642
Üksikisiku tulumaks	117	82
Sotsiaalmaks	419	330
Kohustuslik kogumispension	14	4
Töötuskindlustusmaksed	54	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	855	1 100

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Liivatee Talu OÜ osakapital koosneb 2-st võrdsest osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 506	80 761
Rootsi	6 091	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 597	80 761
Kokku müügitulu	54 597	80 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	11 623	37 238
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	8 313	16 942
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine - 16232	0	9 581
Kaubavedu maanteel - 49411	30 707	15 486
Muud tulud	3 954	1 514
Kokku müügitulu	54 597	80 761

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 611
Rendi- ja üüritulu	1 148	0
Muud	1	2
Kokku muud äritulud	1 149	1 613

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	18 972	12 715
Sotsiaalmaksud	6 541	4 218
puhkusereserv	-491	691
Kokku tööjõukulud	25 022	17 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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
2011	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	13 091

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 960	6 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI HEINLEHT	Juhatuse liige	27.06.2013
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 221
Kokku	108 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 602
Kokku	108 602

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 221
Kokku	108 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 602
Kokku	108 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	30707	56.24%	Jah
Metsavarumine	02201	11623	21.29%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	8313	15.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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