

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

talu nimi: Liivade talu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2011 oli Osaühingu Liivatee Talu põhitegevuseks metsavarumine(02201); metsamajandust abistavad tegevused(02401) sh. metsaraieteenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel(49411) ja kokkupandavate puittehitiste ja nende elementide tootmine(16232).

Realiseerimise netokäive oli 2011.a. 80 761 eurot, mis võrreldes 2010 aastaga vähenes 61% võrra ja aasta lõpu seisuga oli kahjum 17 420 eurot.

2012 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine(02201); küttepuid tootmine(02202); metsamajandust abistavad tegevused(02401) sh. metsaraieteenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel(49411) ja kokkupandavate puittehitiste ja nende elementide tootmine(16232).

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

Keskmine töötajate arv perioodil oli 4 ning nende palkade kogusumma oli 12 715 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks 4 218 eurot.

Juhataja Ilmar Heinlehe kuupalk oli 2011.aastal 280 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 544	12 554	2
Nõuded ja ettemaksed	17 438	20 068	3
Varud	40 771	55 296	5
Kokku käibevara	65 753	87 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	137 359	147 629	6
Kokku põhivara	137 359	147 629	
Kokku varad	203 112	235 547	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 841	13 530	9
Võlad ja ettemaksed	5 285	13 527	10
Kokku lühiajalised kohustused	21 126	27 057	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 351	60 435	9
Kokku pikaajalised kohustused	51 351	60 435	
Kokku kohustused	72 477	87 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 243	110 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 420	34 898	
Kokku omakapital	130 635	148 055	
Kokku kohustused ja omakapital	203 112	235 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	80 761	206 555	13
Muud äritulud	1 613	62 789	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 690	-3 298	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 646	-180 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 650	-17 145	
Tööjõukulud	-17 624	-18 679	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 564	-11 557	6
Muud ärikulud	0	-3 371	16
Ärikasum (kahjum)	-17 420	34 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 420	34 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 420	34 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 420	34 898	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 565	11 556	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	530	-62 784	
Kokku korrigeerimised	10 095	-51 228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 630	-4 217	
Varude muutus	-14 525	-3 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 242	-6 761	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 238	-30 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 020	-12 493	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 020	95 995	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 000	83 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 344	-37 724	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 428	-4 252	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 772	-41 976	
Kokku rahavood	-5 010	10 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 554	1 634	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 010	10 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 544	12 554	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	110 345	113 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 898	34 898
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seisuga 01.01.2011 konverteeriti ettevõtte raamatupidamisarvestus ja raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raha

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

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 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.

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

Aastaruande 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 aastaruandes 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 aastaruande lisades.

Raamatupidamise aastaruande 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 aastaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 451	10 647
Arvelduskontod	2 093	1 907
Kokku raha	7 544	12 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 747	9 042	
Ostjatelt laekumata arved	5 747	9 042	
Ettemaksed	11 691	11 026	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 438	20 068	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	642	1 691
Üksikisiku tulumaks	82	105
Sotsiaalmaks	330	367
Kohustuslik kogumispension	4	6
Töötuskindlustusmaksed	42	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 100	2 216

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	40 771	55 296
Kokku varud	40 771	55 296

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	129 689	85 009	81 789	166 798	23 404	23 404	319 891
Akumuleeritud kulum		-74 869	-69 569	-144 438			-144 438
Jääkmaksumus	129 689	10 140	12 220	22 360	23 404	23 404	175 453
Ostud ja parendused			7 642	7 642			7 642
Muud ostud ja parendused			7 642	7 642			7 642
Amortisatsioonikulu		-6 157	-5 400	-11 557			-11 557
Müügid	-19 173		-3 017	-3 017			-22 190
Muud muutused			-1 719	-1 719			-1 719
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							
Jääkmaksumus	105 346	3 983	4 626	8 609	23 404	23 404	137 359

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	22 400	91 062
Masinad ja seadmed	2 620	3 017
Muud masinad ja seadmed	2 620	3 017
Kokku	25 020	94 079

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising AS		0		
Kapitalirendikohustused kokku				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising AS	4 278	4 278		
Kapitalirendikohustused kokku	4 278	4 278		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 383	5 958
Kokku	2 383	5 958

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 437	2 493
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 992	2 437
1-5 aasta jooksul	0	2 992

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sampo Pank	62 772	9 102	53 670	
Eesti Vabariik	6 915	150	752	6 013
Pikaajalised laenud kokku	69 687	9 252	54 422	6 013
Kapitalirendikohustused kokku	4 278	4 278		
Laenukohustused kokku	73 965	13 530	54 422	6 013

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 111	8 312	
Võlad töövõtjatele	3 074	2 459	11
Maksuvõlad	1 100	2 216	4
Muud võlad	0	540	
Muud viitvõlad	0	540	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 285	13 527	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajatele väljamaksmata detsembri töötasu	972	791
Puhkusetasukohustus	2 102	1 668
Kokku võlad töövõtjatele	3 074	2 459

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Liivatee Talu OÜ osakapital koosneb 2-st osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 761	201 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 761	201 334
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	5 221
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 221
Kokku müügitulu	80 761	206 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	37 238	112 159
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	16 942	71 720
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine - 16232	9 581	5 221
Kaubavedu maanteel - 49411	15 486	13 225
Muud tulud	1 514	4 230
Kokku müügitulu	80 761	206 555

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 611	62 784
Muud	2	5
Kokku muud äritulud	1 613	62 789

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 715	15 014
Sotsiaalmaksud	4 218	5 166
puhkusereserv	691	-1 501
Kokku tööjõukulud	17 624	18 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kapitalirendi intressid	0	3 371
Kokku muud ärikulud	0	3 371

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 091	0	14 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 720	6 672

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	06.06.2012
KÜLLI HEINLEHT	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 420
Kokku	127 823
Jaotamine	
Kokku	127 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 420
Kokku	127 823
Jaotamine	
Kokku	127 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	37238	46.11%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	16942	20.98%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	15486	19.18%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	9581	11.86%	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