

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Karilepa küla

vald: Padise vald

postisihnumber:

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6716556

faks: +372 6716556

e-posti aadress: liivateetalu@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Ettemaksed	15
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Saadud ettemaksed	22
Lisa 14 Osakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	24
Lisa 16 Muud äritulud	25
Lisa 17 Tööjõukulud	26
Lisa 18 Muud ärikulud	27
Lisa 19 Seotud osapooled	28

Tegevusaruanne

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

2009 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 2009.a. 1 945 057 krooni, mis võrreldes 2008 aastaga vähenes 47% võrra ja aasta lõpuks jäadi kahjumisse -81 522 krooniga.

2010 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).

Kuna praegused turuprognosisid on metsamajandusele soodsad, siis loodab Liivatee Talu OÜ aastal 2010 suurendada käivet 20%, et aasta pärast jõuda uuesti 2007 aasta tasemeni.

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

30.juuli 2009 osanike otsusega pikendati Külli Heinlehe ja Ilmar Heinlehe juhatuse liikme volitusi, Heino Heinlehe volitusi ei pikendatud.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 6 ning nende palkade kogusumma oli 329 852 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 108 879 krooni.

Juhataja Ilmar Heinlehe kuupalk oli 2009.aastal 4 350 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ Liivatee Talu 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Liivatee Talu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis selgunud aruande valmimise kuupäevani 12.04.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Liivatee Talu on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	25 565	41 069	255 666	2
Nõuded ja ettemaksed	248 027	265 233	405 205	3,4,6
Varud	916 800	909 840	818 640	7
Kokku käibevara	1 190 392	1 216 142	1 479 511	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	2 745 234	2 769 292	870 922	8,9
Kokku põhivara	2 745 234	2 769 292	870 922	
Kokku varad	3 935 626	3 985 434	2 350 433	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	303 027	242 237	186 649	9
Võlad ja ettemaksed	317 459	236 151	347 703	5,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	620 486	478 388	534 352	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 544 621	1 655 005	159 744	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 544 621	1 655 005	159 744	
Kokku kohustused	2 165 107	2 133 393	694 096	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 041	1 612 337	1 048 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 522	195 704	564 327	
Kokku omakapital	1 770 519	1 852 041	1 656 337	
Kokku kohustused ja omakapital	3 935 626	3 985 434	2 350 433	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 945 057	3 692 688	15
Muud äritulud	69 702	20 156	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6 960	91 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 225 881	-2 298 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-211 617	-304 981	
Tööjõukulud	-403 304	-756 189	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-176 432	-167 724	
Ärikasum (-kahjum)	4 485	276 504	
Finantstulud ja -kulud	-86 007	-80 800	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 522	195 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 522	195 704	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 485	276 504
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	176 432	167 724
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-69 658	-20 000
Kokku korrigeerimised	106 774	147 724
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 206	139 972
Varude muutus	-6 960	-91 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 308	-111 552
Makstud intressid	-86 007	-80 800
Kokku rahavood äritegevusest	116 806	280 648
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-320 000	-2 067 966
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	277 966	21 872
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 034	-2 046 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	220 000	1 750 000
Saadud laenude tagasimaksed	-179 931	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-130 345	-199 151
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 276	1 550 849
Kokku rahavood	-15 504	-214 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 069	255 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 504	-214 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 565	41 069

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 612 337	1 656 337
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			195 704	195 704
31.12.2008	40 000	4 000	1 808 041	1 852 041
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-81 522	-81 522
31.12.2009	40 000	4 000	1 726 519	1 770 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatu-pidamistavast. 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 arvestusprintsipi kohaselt.

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

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

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.

Raha

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

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 Eesti Panga 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 10000 krooni. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 918	37 029
Arvelduskontod	12 647	4 040
Kokku raha	25 565	41 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	75 966	94 910
Muud nõuded	2 061	323
Ettemaksed	170 000	170 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	248 027	265 233

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	75 966	94 910
Kokku nõuded ostjate vastu	75 966	94 910

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 523	16 247
Üksikisiku tulumaks	1 745	5 049
Sotsiaalmaks	6 645	18 392
Kohustuslik kogumispension		384
Töötuskindlustusmaksed	846	402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 759	40 474

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	170 000		170 000	
Kokku ettemaksed	170 000		170 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	170 000			170 000
Kokku ettemaksed	170 000			170 000

Ettemaksud kinnistute eest

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	916 800	909 840
Kokku varud	916 800	909 840

Ülestöötamata kasvava metsa jääkmaksumus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus	279 193	1 026 661	1 298 647	2 325 308	368 062	368 062	2 972 563
Akumuleeritud kulum		-974 648	-1 126 993	-2 101 641			-2 101 641
Jääkmaksumus	279 193	52 013	171 654	223 667	368 062	368 062	870 922
Ostud ja parendused	1 750 000	277 967	40 000	317 967			2 067 967
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 750 000						1 750 000
Muud ostud ja parendused		277 967	40 000	317 967			317 967
Amortisatsioonikulu		-104 196	-63 528	-167 724			-167 724
Ümberklassifitseerimised					-1 873	-1 873	-1 873
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-1 873	-1 873	-1 873
31.12.2008							
Jääkmaksumus	2 029 193	225 784	148 126	373 910	366 189	366 189	2 769 292
Ostud ja parendused		220 000	100 000	320 000			320 000
Muud ostud ja parendused		220 000	100 000	320 000			320 000
Amortisatsioonikulu		-92 604	-83 828	-176 432			-176 432
Müügid		-194 528		-194 528			-194 528
31.12.2009							
Jääkmaksumus	2 029 193	158 652	164 298	322 950	366 189	366 189	2 718 332

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	186 441	20 000
Transpordivahendid	186 441	
Muud masinad ja seadmed		20 000
Kokku	186 441	20 000

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising AS	167 035	66 537	100 498	
Eesti Vabariik	110 544	2 352	9 408	98 784
Danske Bank AS Eesti filiaal	1 570 069	234 138	1 335 931	
Kapitalirendikohustused kokku	1 847 648	303 027	1 445 837	98 784
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Eesti Vabariik	112 896	2 352	9 408	101 136
Danske Bank AS Eesti filiaal	1 750 000	205 539	1 544 461	
Kapitalirendikohustused kokku	1 862 896	207 891	1 553 869	101 136

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 867 600	176 000	2 043 600
31.12.2008	1 867 600		1 867 600

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	34 067	32 199
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	36 042	34 067
1-5 aasta jooksul	38 133	74 175

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	117 893	55 777
Kokku võlad tarnijatele	117 893	55 777

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötajatele väljamaksmata detsembri töötasu	18 996	35 781
Puhkusetasukohustus	49 572	85 000
Kokku võlad töövõtjatele	68 568	120 781

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate ettemaksed	85 000	0
Kokku saadud ettemaksed	85 000	

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 945 057	3 692 688
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 945 057	3 692 688
Kokku müügitulu	1 945 057	3 692 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metsavarumine - 02201	978 487	1 594 426
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	598 422	927 376
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine - 16232	93 732	449 946
Kaubavedu maanteel - 49411	153 092	403 779
Muud tulud	121 324	317 161
Kokku müügitulu	1 945 057	3 692 688

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	69 658	20 000
Muud	44	156
Kokku muud äritulud	69 702	20 156

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	329 852	546 713
Sotsiaalmaksud	108 879	180 416
puhkusereserv	-35 427	29 060
Kokku tööjõukulud	403 304	756 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasutus- ja kapitalirendi intressid	86 007	80 800
Kokku muud ärikulud	86 007	80 800

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	58 500	90 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI HEINLEHT	Juhatuse liige	13.04.2010
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	13.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 522
Kokku	1 726 519

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 522
Kokku	1 726 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	978487	50.31%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	598422	30.77%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	153092	7.87%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	93732	4.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Heinleht	36305230234	Eesti	20000 EEK
Küllli Heinleht	46608230226	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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