

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Liikva Projekt

registrikood: 10816435

tänavatalu nimi, Uue Maailma 2-13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10129

maakond: Harju maakond

telefon: 5010651

faks:

e-posti aadress: ulle@portmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aasta oli firmale edukas. Viidi lõpuni mitmed varasematel aastatel alustatud projektid.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Liikva Projekt müügitulu 2 055 tuhat krooni.

Müügitulust moodustas 73% teenuste müük ja 27% masinate ja seadmete rent.

OÜ Liikva Projekt müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Liikva Projekt brutokasumiks kujunes 919 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 424 tuhat krooni. Ettevõtte ei ole teinud 2009. aastal arenduskulusid.

Personal

OÜ-l Liikva Projekt ei ole ühtegi töötajat. Kõiki teenuseid ostetakse neid osutavatelt firmadelt. Juhatuse liikmele ei ole makstud tasusid ja samuti ei maksta temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Liikva Projekt põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe taseme säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Liikva Projekt juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja OÜ Liikva Projekt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Liikva Projekt on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	619 158	39 881	39 881	2
Nõuded ja ettemaksed	248 918			3
Kokku käibevara	868 076	39 881	39 881	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	259 298	12 653	22 972	5
Kokku põhivara	259 298	12 653	22 972	
Kokku varad	1 127 374	52 534	62 853	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	155 468			
Kokku lühiajalised kohustused	155 468			
Kokku kohustused	155 468			
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	80 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 466	-21 147	-9 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919 372	-10 319	-11 946	
Kokku omakapital	971 906	52 534	62 853	
Kokku kohustused ja omakapital	1 127 374	52 534	62 853	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 055 070		
Mitmesugused tegevuskulud	-1 098 821		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 518	-10 319	5
Ärikasum (-kahjum)	896 731	-10 319	
Finantstulud ja -kulud	22 641		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	919 372	-10 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919 372	-10 319	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	896 731	-10 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 518	10 319	5
Kokku korrigeerimised	59 518	10 319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248 918		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	155 468		
Kokku rahavood äritegevusest	862 799		
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-424 909		5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	118 746		
Laekunud intressid	22 641		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-283 522		
Kokku rahavood	579 277		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 881	39 881	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	579 277	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	619 158	39 881	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	80 000	4 000	-21 147	62 853
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-10 319	-10 319
31.12.2008	80 000	4 000	-31 466	52 534
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			919 372	919 372
31.12.2009	80 000	4 000	887 906	971 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liikva Projekt 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Liikva Projekt kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnaselt projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse,

siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- emasettevõtte (ning emasettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist, st. arvestusperioodi kulud on kajastatud vastava perioodi kasumiaruandes ja ettemakstud kulud bilansi aktivas.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	117 590	39 282
Arvelduskontod	501 568	599
Kokku raha	619 158	39 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	144 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104 918
Kokku Nõuded ja ettemaksed	248 918

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Ettemaks
Käibemaks	104 918
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104 918

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	55 763	55 763
Akumuleeritud kulum	-32 791	-32 791
Jääkmaksumus	22 972	22 972
Amortisatsioonikulu	-10 319	-10 319
31.12.2008		
Jääkmaksumus	12 653	12 653
Ostud ja parendused	424 909	424 909
Amortisatsioonikulu	-59 518	-59 518
Müügid	-118 746	-118 746
31.12.2009		
Soetusmaksumus	325 891	325 891
Akumuleeritud kulum	-66 593	-66 593
Jääkmaksumus	259 298	259 298

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinaid ja seadmeid	139 018	
Muud masinaid ja seadmeid	139 018	
Kokku	139 018	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 055 070
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 055 070
Kokku müügitulu	2 055 070
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
tehnika rentimine	555 070
konsultatsioonid, vahendamine	1 500 000
Kokku müügitulu	2 055 070

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei ole ühtegi töötajat. Kõik teenused ostetakse vastavaid teenuseid osutavatelt firmadelt.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009
	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Liikva Projekt (registrikood: 10816435) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE OJA	Juhatuse liige	26.05.2010
Resolutsioon:	Kinnitada OÜ Liikva Projekt 2009.a. majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919 372
Kokku	887 906
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	787 906
Kokku	887 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1500000	72.99%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	555070	27.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Oja	46705114215	Kruusoja talu, Liikva küla, Harku vald, Harju maakond, 76921, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5010651
E-posti aadress	ulle@portmail.ee