

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing Liise Talu Ruhnu Saarel

registrikood: 10901017

küla: Ruhnu küla

vald: Ruhnu vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93001

telefon: +372 4533849, +372 4732174

faks: +372 4533849

e-posti aadress: luise@ruhnu.ee

veebilehe aadress: www.liisetalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel asutati 2003 aastal. Peamiseks tegevusalaks on toidu- ja tööstuskaupade, alkoholi ja tubakatoodete müük (EMTAK kood 47111) Ruhnu saarel. Ettevõtte tegeleb veel turistide majutamisega ja kohviku pidamisega. Ettevõtte majandustegevuseks renditakse Liise kinnistut ja hooneid Ruhnu saarel.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aasta müügitulu oli 187 328 eurot (2015: 180 109 eurot). Aruandeaastal saadi 78 % (2015: 69 %) müügitulust toidu- ja muu esmatarbekaupade müügist Ruhnu saare elanikele ja külastajatele.

Ettevõtte 2016 aasta tulemuseks kujunes puhaskasum 30 477 eurot (2015: 19 673 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid puudusid.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 31 089 eurot. Muinsuskaitseametilt laekus 2015 aastal põhivara soetuseks (renoveerimine) 10 000 eurot, mille kasutamise aruanne kinnitati 2016 aastal ja võeti ettevõtte tuludesse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aastal soovib ettevõtte laieneda majutusteenuse pakkumise suunal ning renoveerida ja sisutada ruumid pagarikoja avamiseks. Samas jätkatakse toidu- ja tööstuskaupade jaemüügiga ning toitlustusteenuse pakkumisega.

Luise-Maria Jõers, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 292	26 465	
Nõuded ja ettemaksed	5 843	4 970	
Nõuded ostjate vastu	4 156	4 295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 639	627	
Muud nõuded	48	48	
Kokku varud	11 116	12 572	
Müügiks ostetud kaubad	11 116	12 572	
Kokku käibevarad	33 251	44 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 719	53 464	2
Kokku põhivarad	76 719	53 464	
Kokku varad	109 970	97 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 478	5
Võlad ja ettemaksed	4 003	16 503	
Võlad tarnijatele	1 647	4 867	
Võlad töövõtjatele	501	468	
Maksuvõlad	294	957	
Muud võlad	231	211	
Tulevaste perioodide tulud	0	10 000	
Muud saadud ettemaksed	1 330	0	
Kokku lühiajalised kohustised	4 003	21 981	
Kokku kohustised	4 003	21 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 678	53 005	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 477	19 673	3
Kokku omakapital	105 967	75 490	
Kokku kohustised ja omakapital	109 970	97 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	187 328	180 109	
Muud äritulud	10 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 821	-115 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 824	-29 509	
Tööjõukulud	-6 863	-11 204	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 149	-3 963	2
Muud ärikulud	-193	-188	
Ärikasum (kahjum)	30 478	19 715	
Intressikulud	-1	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 477	19 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 477	19 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad on raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded). Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud hõlmavad lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

Müüdnud või kasutatud varude kulu kajastatakse kirjel «Kaubad, toore, materjal ja teenused». Administratiivsetel või muudel eesmärkidel

kasutatud varude kulu kajastatakse kirjetel «Mitmesugused tegevuskulud» või «Muud ärikulud».

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	14 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Põhikirjas ette nähtud reservkapital ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmise perioodi jaoamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumäär dividendidelt on kuni 31.12.2014 21/79 ja alates 01.01.2015 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud osapooled on:

- ettevõtete omanikud
- ettevõtete juhatuse liikmed
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	26 324	17 979	628	11 123	29 730	5 231	0	0	61 285
Akumuleeritud kulum	-7 661	-17 979	-314	-3 762	-22 055	-5 231	0	0	-34 947
Jääkmaksumus	18 663	0	314	7 361	7 675	0	0	0	26 338
Ostud ja parendused	6 012	2 165	0	790	2 955	0	22 122	22 122	31 089
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 012						22 122	22 122	28 134
Muud ostud ja parendused		2 165	0	790	2 955	0	0	0	2 955
Amortisatsioonikulu	-2 088	-134	-126	-1 615	-1 875	0	0	0	-3 963
31.12.2015									
Soetusmaksumus	32 336	20 144	628	11 913	32 685	5 231	22 122	22 122	92 374
Akumuleeritud kulum	-9 749	-18 113	-440	-5 377	-23 930	-5 231	0	0	-38 910
Jääkmaksumus	22 587	2 031	188	6 536	8 755	0	22 122	22 122	53 464
Ostud ja parendused	7 563	0	1 099	1 100	2 199	0	18 642	18 642	28 404
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 563						0	0	7 563
Muud ostud ja parendused		0	1 099	1 100	2 199	0	18 642	18 642	20 841
Amortisatsioonikulu	-2 671	-433	-298	-1 747	-2 478	0	0	0	-5 149
Ümberklassifitseerimised	2 411	0	0	0	0	0	-2 411	-2 411	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	2 411	0	0	0	0	0	-2 411	-2 411	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	42 310	20 144	1 727	13 013	34 884	5 231	38 353	38 353	120 778
Akumuleeritud kulum	-12 420	-18 546	-738	-7 124	-26 408	-5 231	0	0	-44 059
Jääkmaksumus	29 890	1 598	989	5 889	8 476	0	38 353	38 353	76 719

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	82 524	58 142
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 631	14 536
Kokku tingimuslikud kohustised	103 155	72 678

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 160	8 663	5
Sotsiaalmaksud	1 703	2 541	
Kokku tööjõukulud	6 863	11 204	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2	

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 397

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	1 000	6 397	0%	EUR

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	5 397	0	0%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 727

Aruandeaastal maksti juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu. Muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

osaühing Liise Talu Ruhnu Saarel (registrikood: 10901017) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUISE-MARIA JÕERS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 477
Kokku	103 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 155
Kokku	103 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	146780	78.35%	Jah
Puhkemaja	55202	24618	13.14%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	15930	8.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Luise-Maria Jõers	47308180264		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533849
Telefon	+372 4732174
Faks	+372 4533849
E-posti aadress	luise@ruhnu.ee
E-posti aadress	sabka@hiiumaa.ee
E-posti aadress	luise.ruhnu@mail.ee
Veebilehe aadress	www.liisetalu.ee