

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Liikva Päikesemaja OÜ**registrikood: 11059389**

tänava/talu nimi, Nooruse tn 2-10

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5043172

e-posti aadress: janno@ducto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Liikva Päikesemaja OÜ põhitegevuseks on autistlike inimestele kogukonnapõhise ööpäevaringsete uute teenuskohtade loomine. Seni on tehtud ettevalmistavad tööd.

Päevakeskuse enda ehitustööde alguseks on planeeritud 2019 .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	482	915	
Nõuded ja ettemaksed	920	260	2
Varud	5 463	0	
Kokku käibevarad	6 865	1 175	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	285 785	285 785	4
Kokku põhivarad	285 785	285 785	
Kokku varad	292 650	286 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	254 093	261 674	5
Võlad ja ettemaksed	4 441	1 401	6
Kokku lühiajalised kohustised	258 534	263 075	
Kokku kohustised	258 534	263 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 783	12 783	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 102	11 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 231	-248	
Kokku omakapital	34 116	23 885	
Kokku kohustised ja omakapital	292 650	286 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	20 477	2 084	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 333	-1 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 728	-949	8
Ärikasum (kahjum)	10 416	-248	
Intressikulud	-185	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 231	-248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 231	-248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liikva Päikesemaja 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Liikva Päikesemaja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Kuluks kantavaid ostjatelt laekumata summasid hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 5-12 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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 õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava 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.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	537	537
Muud nõuded	383	383
Viitlaekumised	383	383
Kokku nõuded ja ettemaksed	920	920
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				100
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		7
Ettemaksukonto jääk	537		260	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	537		260	107

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad			Kokku
		Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 813	278 884	278 884	287 697
Akumuleeritud kulum	-8 813			-8 813
Jääkmaksumus	0	278 884	278 884	278 884
Ostud ja parendused		6 901	6 901	6 901
Muud ostud ja parendused		6 901	6 901	6 901
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 813	285 785	285 785	294 598
Akumuleeritud kulum	-8 813	0		-8 813
Jääkmaksumus	0	285 785	285 785	285 785
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 813	285 785	285 785	294 598
Akumuleeritud kulum	-8 813			-8 813
Jääkmaksumus	0	285 785	285 785	285 785

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen omanikult	67 063	67 063			0%	EUR	31.12.2019
Saadud lühiajaline laen eraisikult	94 201	94 201			0%	EUR	31.12.2019
Saadud lühiajaline laen eraisikult	84 029	84 029			0%	EUR	31.12.2019
Saadud lühiajaline laen jur.isikult	8 800	8 800			2,5%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	254 093	254 093					
Laenukohustised kokku	254 093	254 093					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen	78 093	78 093			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	94 202	94 202			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	84 029	84 029			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	5 350	5 350			2,5%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	261 674	261 674					
Laenukohustised kokku	261 674	261 674					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 430	1 430
Muud võlad	3 011	3 011
Intressivõlad	185	185
Muud viitvõlad	2 826	2 826
Kokku võlad ja ettemaksed	4 441	4 441

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 294	1 294
Maksuvõlad	107	107
Kokku võlad ja ettemaksed	1 401	1 401

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 477	2 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 477	2 084
Kokku müügitulu	20 477	2 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	16 184	2 084
Seadmete hoiustamine	4 293	0
Kokku müügitulu	20 477	2 084

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Ostetud teenused	4 623	860
Muud	105	89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 728	949

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 094	261 674

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Liikva Päikesemaja OÜ (registrikood: 11059389) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN KELL	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 231
Kokku	21 333
Jaotamine	
Kokku	21 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	16184	79.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4293	20.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043172
E-posti aadress	janno@ducto.ee