

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Liivaste Group OÜ

registrikood: 11679348

tänavatänu nimi, Kollane tn 7-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 56157117

e-posti aadress: anti@liivastegroup.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

LIIVASTE GROUP OÜ põhitegevuseks 2016. aastal oli põranda- ja seinakatete paigaldamine.

2016.a. oli LIIVASTE GROUP OÜ käive 436 722 eurot ja kasum 64 162 eurot. Käive toimus Eesti ja Soome Vabariigis.

Masinaid ja seadmeid 2016.aastal ei soetatud.

Töötasu maksti kokku 2016.aastal 163 681 eurot koos maksudega ja keskmine töötajate arv oli majandusaastal 7.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti töötasu kuid muid soodustusi ei tehtud.

Tegevusplaanid ja –suunad järgnevas perioodiks on:

Jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 512	322 037	2
Nõuded ja ettemaksed	23 196	31 505	3
Kokku käibevarad	369 708	353 542	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 115	10 999	6
Kokku põhivarad	7 115	10 999	
Kokku varad	376 823	364 541	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 244	15 100	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 244	15 100	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	72 024	
Kokku pikaajalised kohustised	0	72 024	
Kokku kohustised	35 244	87 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 605	253 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 162	20 636	
Kokku omakapital	341 579	277 417	
Kokku kohustised ja omakapital	376 823	364 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	436 722	357 724	11
Muud äritulud	191	71	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 687	-74 720	12
Mitmesugused tegevuskulud	-70 591	-91 942	13
Tööjõukulud	-163 681	-151 470	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 884	-3 929	
Muud ärikulud	-2 565	-500	
Ärikasum (kahjum)	71 505	35 234	
Intressitulud	33	0	
Intressikulud	-97	383	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 441	35 617	
Tulumaks	-7 279	-14 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 162	20 636	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LIIVASTE GROUP OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

LIIVASTE GROUP OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Liivaste Group OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele

võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Liivaste Group OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. LIIVASTE GROUP OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju LIIVASTE GROUP OÜ äriistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	346 512	322 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 539	20 539
Ostjatelt laekumata arved	20 539	20 539
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 407	2 407
Ettemaksed	250	250
Muud makstud ettemaksed	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 196	23 196
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 662	29 662
Ostjatelt laekumata arved	29 662	29 662
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 001	1 001
Ettemaksed	842	842
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 505	31 505

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	20 539	29 662
Kokku nõuded ostjate vastu	20 539	29 662

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		981	117	
Sotsiaalmaks		6 076		4 060
Kohustuslik kogumispension		312		200
Töötuskindlustusmaksed		427		286
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 407	3 153	558	3 012
Ettemaksukonto jääk			326	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 407	10 949	1 001	7 558

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	745	14 082	14 827	5 165	19 992
Akumuleeritud kulum	-745	-5 505	-6 250	-1 561	-7 811
Jääkmaksumus	0	8 577	8 577	3 604	12 181
Ostud ja parendused		1 458	1 458	1 289	2 747
Amortisatsioonikulu		-3 108	-3 108	-821	-3 929
31.12.2015					
Soetusmaksumus	745	15 540	16 285	6 454	22 739
Akumuleeritud kulum	-745	-8 613	-9 358	-2 382	-11 740
Jääkmaksumus	0	6 927	6 927	4 072	10 999
Amortisatsioonikulu		-3 108	-3 108	-776	-3 884
31.12.2016					
Soetusmaksumus	745	15 540	16 285	6 454	22 739
Akumuleeritud kulum	-745	-11 721	-12 466	-3 158	-15 624
Jääkmaksumus	0	3 819	3 819	3 296	7 115

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 512	19 512
Võlad töövõtjatele	3 944	3 944
Maksuvõlad	10 949	10 949
Muud võlad	839	839
Muud viitvõlad	839	839
Kokku võlad ja ettemaksed	35 244	35 244
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 363	1 363
Võlad töövõtjatele	5 474	5 474
Maksuvõlad	7 558	7 558
Muud võlad	705	705
Muud viitvõlad	705	705
Kokku võlad ja ettemaksed	15 100	15 100

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	19 512	1 363
Kokku võlad tarnijatele	19 512	1 363

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 944	5 474
Kokku võlad töövõtjatele	3 944	5 474

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	390 049	356 476
Eesti	46 673	1 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	436 722	357 724
Kokku müügitulu	436 722	357 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	431 680	357 627
Tulud ostetud kauba müügist	5 042	97
Kokku müügitulu	436 722	357 724

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-15 172	-9 450
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 491	-5 291
Alltöövõtutööd	-16 500	-54 500
Ostetud teenused	-3 524	-5 479
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 687	-74 720

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-18 575	-32 379
Energia	-4 686	-4 541
Elektrienergia	-428	-403
Kütus	-4 258	-4 138
Mitmesugused bürookulud	0	-2 514
Lähetuskulud	-28 695	-30 317
Koolituskulud	-1 251	-220
Riiklikud ja kohalikud maksud	-265	-1 613
Mobiiltelefon	-867	-925
Raamatupidamisteenused	-3 695	-6 395
Sõidukite rent	-243	-2 041
Pangateenused	-543	-445
Sõidukite remont	-3 695	-3 328
Kindlustuskulud	-1 819	-4 027
Auto kasutusrendikulud	-4 019	0
Muud	-2 238	-3 197
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 591	-91 942

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-124 977	-114 679
Sotsiaalmaksud	-38 704	-36 791
Kokku tööjõukulud	-163 681	-151 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 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	72 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 714	18 521

Tegevjuhtkonnale maksti 2016.aastal töötasu, kuid muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Liivaste Group OÜ (registrikood: 11679348) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI LIIVASTE	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 162
Kokku	338 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	338 767
Kokku	338 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	431680	98.85%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5042	1.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Liivaste	37502026517		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56157117
E-posti aadress	anti@liivastegroup.eu