

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Variku Liiv

registrikood: 12084574

tänava/talu nimi, Veskiõie

maja ja korteri number:

küla: Vaisi küla

vald: Nõva vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 91105

telefon: +372 5131641, +372 5037324

e-posti aadress: veskijoe@veskijoe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Variku Liiv asutati 2011 aasta aprillis. 2012 aastal alustati majandustegevusega.

2014 aastal tehti investeeringuid karjäärитеhnikasse, mille tulemusena muutus töö efektiivsemaks.

2014 aastal kasvas käive võrreldes 2013 aastaga 6,8 %. 2014 aastal töötajaid ei olnud.

2015 aastal pannakse rõhku kliendibaasi laiendamisele ja müügitulu tõstmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 951	5 797	2
Nõuded ja ettemaksed	5 132	2 235	3
Varud	1 266 616	1 283 730	5
Kokku käibevara	1 274 699	1 291 762	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 685	41 226	7
Kokku põhivara	67 685	41 226	
Kokku varad	1 342 384	1 332 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 876	0	9
Võlad ja ettemaksed	4	1 990	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 880	1 990	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 266	74 700	9
Kokku pikaajalised kohustused	100 266	74 700	
Kokku kohustused	103 146	76 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 798	1 456 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 060	-202 570	
Kokku omakapital	1 239 238	1 256 298	
Kokku kohustused ja omakapital	1 342 384	1 332 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	32 290	30 213	12
Muud äritulud	87	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 726	-212 669	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 532	-14 802	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 140	-5 313	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 021	-202 570	
Muud finantstulud ja -kulud	-39	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 060	-202 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 060	-202 570	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 021	-202 570	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 140	5 313	7
Kokku korrigeerimised	11 140	5 313	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 897	-1 741	
Varude muutus	17 114	209 438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 986	1 990	
Kokku rahavood äritegevusest	6 350	12 430	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 928	-42 394	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 928	-42 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	34 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-229	0	
Makstud intressid	-39	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 732	34 500	
Kokku rahavood	-2 846	4 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 797	1 261	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 846	4 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 951	5 797	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	1 456 368	1 458 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-202 570	-202 570
31.12.2013	2 500	1 253 798	1 256 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-17 060	-17 060
31.12.2014	2 500	1 236 738	1 239 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Variku Liiv aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Variku Liiv kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahjust 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 realiseerimisväärtust.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurost, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	91	1
arvelduskonto	2 860	5 796
Kokku raha	2 951	5 797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	436	436
Ostjatelt laekumata arved	436	436
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 629	4 629
Ettemaksed	67	67
Muud makstud ettemaksed	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 132	5 132
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	786	786
Ostjatelt laekumata arved	786	786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 449	1 449
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 235	2 235

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	436	786
Ostjatelt laekumata arved	436	786
Kokku nõuded ostjate vastu	436	786

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 266 616	1 283 730
materjal	1 266 616	1 283 730
Kokku varud	1 266 616	1 283 730

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 629	1 449
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 629	1 449

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 144				4 144
Jääkmaksumus	4 144				4 144
Ostud ja parendused		3 125	39 270	39 270	42 395
Amortisatsioonikulu		-52	-5 261	-5 261	-5 313
Ümberklassifitseerimised	-2 004	2 004			0
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	39 270	39 270	46 539
Akumuleeritud kulum		-52	-5 261	-5 261	-5 313
Jääkmaksumus	2 140	5 077	34 009	34 009	41 226
Ostud ja parendused			37 599	37 599	37 599
Amortisatsioonikulu		-513	-10 627	-10 627	-11 140
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	76 869	76 869	84 138
Akumuleeritud kulum	0	-565	-15 888	-15 888	-16 453
Jääkmaksumus	2 140	4 564	60 981	60 981	67 685

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingkohustus	18 442	2 876	15 566
Kapitalirendikohustused kokku	18 442	2 876	15 566

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	18 050	
Kokku	18 050	

2014 aastal liisis firma kapitalirendi tingimustel firmale sõiduauto. Leping sõlmiti neljaks aastaks intressiga 2,49.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liisingkohustus				
Pikaajalised võlakirjad				
osanike laenud	84 700		84 700	
Pikaajalised võlakirjad kokku	84 700		84 700	
Kapitalirendikohustused kokku	18 442	2 876	15 566	
Laenukohustused kokku	103 142	2 876	100 266	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
osanike laenud	74 700		74 700	
Pikaajalised laenud kokku	74 700		74 700	
Laenukohustused kokku	74 700		74 700	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	18 050	
Kokku	18 050	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 990	1 990
Kokku võlad ja ettemaksed	1 990	1 990

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
võlad tarnijatele	4	1 990
Kokku võlad tarnijatele	4	1 990

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 290	30 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 290	30 213
Kokku müügitulu	32 290	30 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	32 290	30 213
Kokku müügitulu	32 290	30 213

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	17 114	200 239
Logistikakulud	10 612	12 430
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 726	212 669

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	10 532	14 802
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 532	14 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2015

OÜ Variku Liiv (registrikood: 12084574) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO ÖÖBIK	Juhatuse liige	13.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 060
Kokku	1 236 738
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 738
Kokku	1 236 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	32290	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Soe	36204190295		1250 EUR
Riho Ööbik	35905134733		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037324
Mobiiltelefon	+372 5131641
E-posti aadress	siraike@hotmail.ee