

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Liiva Investeeringud OÜ

registrikood: 11766840

tänava/talu nimi, Roseni 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 5042251

e-posti aadress: signe@sammelselg.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Liiva Investeeringud OÜ asutati 19.11. 2009 eesmärgiga hakata pakkuma tulevikus puhketalu ja koolituse võimalust.

Aktiivset majandustegevust 2012. aastal toimunud ei ole, mistõttu müügitulu puudus.

Tehti investeeringuid 29 tuhat eurot.

Ettevõtte ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 555	2 173	2
Kokku käibevara	7 555	2 173	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 588	96 590	3
Kokku põhivara	124 588	96 590	
Kokku varad	132 143	98 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	194	3	
Kokku lühiajalised kohustused	194	3	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	35 000	0	
Kokku kohustused	35 194	3	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Ülekurss	102 898	102 898	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 973	-3 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	-4 076	
Kokku omakapital	96 949	98 760	
Kokku kohustused ja omakapital	132 143	98 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	0	4	
Mitmesugused tegevuskulud	-328	-218	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 474	-3 793	3
Muud ärikulud	-15	-69	
Ärikasum (kahjum)	-1 817	-4 076	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 811	-4 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	-4 076	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 817	-4 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 474	3 793	3
Kokku korrigeerimised	1 474	3 793	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	191	-104	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-146	-387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 472	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 472	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 000	0	
Kokku rahavood	5 382	-387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 173	2 560	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 382	-387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 555	2 173	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	102 898	-3 897	102 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 076	-4 076
31.12.2011	3 835	102 898	-7 973	98 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 811	-1 811
31.12.2012	3 835	102 898	-9 784	96 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liiva Investeeringud OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on keshtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta periood on 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata
Hooned, rajatised	20-30 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse esialgselt 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laenumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 555	2 173
Kokku raha	7 555	2 173

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 353	94 823	104 176
Akumuleeritud kulum		-3 793	-3 793
Jääkmaksumus	9 353	91 030	100 383
Amortisatsioonikulu		-3 793	-3 793
31.12.2011			
Soetusmaksumus	9 353	94 823	104 176
Akumuleeritud kulum	0	-7 586	-7 586
Jääkmaksumus	9 353	87 237	96 590
Ostud ja parendused		29 472	29 472
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		29 472	29 472
Amortisatsioonikulu		-1 474	-1 474
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 353	124 295	133 648
Akumuleeritud kulum	0	-9 060	-9 060
Jääkmaksumus	9 353	115 235	124 588

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Äriühingult	35 000		35 000		14	2014
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000			
Laenukohustused kokku	35 000		35 000			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Liiva Investeeringud OÜ (registrikood: 11766840) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMESELG	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811
Kokku	-9 784
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 784
Kokku	-9 784

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811
Kokku	-9 784
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 784
Kokku	-9 784

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Sammelselg	45903240226		60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042251
E-posti aadress	signe@sammelselg.com