

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Liivaste Group OÜ

registrikood: 11679348

tänavatänu nimi, Kollane 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

LIIVASTE GROUP OÜ põhitegevuseks 2014. aastal oli põranda- ja seinakatete paigaldamine.

2014.a. oli LIIVASTE GROUP OÜ käive 487 724 eurot ja kasum 36 167 eurot. Käive toimus Soome Vabariigis.

Masinaid ja seadmeid 2014.a. soetati 7992 euro eest.

Töötasu maksti kokku 2014.a. 170 119 eurot koos maksudega ja keskmine töötajate arv oli majandusaastal 10.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti töötasu koos maksudega 26 645 eurot .

Tegevusplaanid ja –suunad järgnevas perioodiks on:

Jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	291 180	263 809	2
Nõuded ja ettemaksed	49 156	39 559	3
Kokku käibevara	340 336	303 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 181	7 594	6
Kokku põhivara	12 181	7 594	
Kokku varad	352 517	310 962	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	46 833	
Võlad ja ettemaksed	13 712	43 515	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 712	90 348	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 024	0	
Kokku pikaajalised kohustused	82 024	0	
Kokku kohustused	95 736	90 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 802	194 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 167	23 281	
Kokku omakapital	256 781	220 614	
Kokku kohustused ja omakapital	352 517	310 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	487 724	399 951	11
Muud äritulud	263	300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 820	-103 637	12
Mitmesugused tegevuskulud	-113 017	-90 649	13
Tööjõukulud	-170 120	-171 702	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 405	-2 108	
Muud ärikulud	-205	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 420	32 155	
Intressikulud	-176	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 244	32 099	
Tulumaks	-4 077	-8 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 167	23 281	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 420	32 155
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 405	2 108
Kokku korrigeerimised	3 405	2 108
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 403	-3 924
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 803	-24 210
Laekunud intressid	57	217
Makstud intressid	-233	-273
Kokku rahavood äritegevusest	39 249	6 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 992	-3 516
Antud laenud	-35 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 992	-3 516
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	82 024	46 833
Saadud laenude tagasimaksed	-46 833	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 077	-8 818
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 114	38 015
Kokku rahavood	27 371	40 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 809	223 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 371	40 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	291 180	263 809

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	194 521	197 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 281	23 281
31.12.2013	2 556	256	217 802	220 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 167	36 167
31.12.2014	2 556	256	253 969	256 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LIIVASTE GROUP OÜ 2014. 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.

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

LIIVASTE GROUP OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

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 ülikviidsetesse 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 -kohustused

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 vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 kuuluv summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. 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 ärioludele 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 ärioludele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	291 180	263 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 690	4 690
Ostjatelt laekumata arved	4 690	4 690
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 341	8 341
Muud nõuded	35 000	35 000
Laenunõuded	35 000	35 000
Ettemaksed	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 156	49 156
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 397	18 397
Ostjatelt laekumata arved	18 397	18 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 799	6 799
Muud nõuded	14 000	14 000
Laenunõuded	14 000	14 000
Ettemaksed	363	363
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 559	39 559

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 690	18 397
Kokku nõuded ostjate vastu	4 690	18 397

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 932			
Käibemaks	680			902
Sotsiaalmaks		5 760		7 457
Kohustuslik kogumispension		291		378
Töötuskindlustusmaksed		486		678
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	354	1 094	5 780	2 546
Ettemaksukonto jääk	375		1 019	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 341	7 631	6 799	11 961

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	745	7 332	8 077	407	8 484
Akumuleeritud kulum	-538	-1 725	-2 263	-35	-2 298
Jääkmaksumus	207	5 607	5 814	372	6 186
Ostud ja parendused				3 516	3 516
Amortisatsioonikulu	-149	-1 466	-1 615	-493	-2 108
31.12.2013					
Soetusmaksumus	745	7 332	8 077	3 923	12 000
Akumuleeritud kulum	-687	-3 191	-3 878	-528	-4 406
Jääkmaksumus	58	4 141	4 199	3 395	7 594
Ostud ja parendused		6 750	6 750	1 242	7 992
Amortisatsioonikulu	-149	-2 223	-2 372	-1 033	-3 405
31.12.2014					
Soetusmaksumus	745	14 082	14 827	5 165	19 992
Akumuleeritud kulum	-836	-5 414	-6 250	-1 561	-7 811
Jääkmaksumus	-91	8 668	8 577	3 604	12 181

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 664	1 664
Võlad töövõtjatele	3 917	3 917
Maksuvõlad	7 631	7 631
Muud võlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	13 712	13 712

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 914	3 914
Võlad töövõtjatele	27 388	27 388
Maksuvõlad	11 961	11 961
Muud võlad	252	252
Muud viitvõlad	252	252
Kokku võlad ja ettemaksed	43 515	43 515

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	1 664	3 914
Kokku võlad tarnijatele	1 664	3 914

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 594	12 371
Puhkusetasude kohustus	2 323	15 017
Kokku võlad töövõtjatele	3 917	27 388

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	487 724	392 916
Eesti	0	7 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 724	399 951
Kokku müügitulu	487 724	399 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	486 792	399 951
Tulud ostetud kauba müügist	932	0
Kokku müügitulu	487 724	399 951

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-153 950	-18 671
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 368	-897
Alltöövõtutööd	0	-80 799
Ostetud teenused	-4 502	-3 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 820	-103 637

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-17 441	-13 606
Energia	-10 739	-6 730
Elektrienergia	-604	-345
Kütus	-10 135	-6 385
Mitmesugused bürookulud	-3 742	-4 602
Lähetuskulud	-51 373	-36 243
Koolituskulud	-746	-2 391
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20	0
Mobiiltelefon	-1 825	-2 260
Raamatupidamisteenused	-11 635	-4 275
Sõidukite rent	-1 856	-2 441
Pangateenused	-570	-559
Sõidukite remont	-6 193	-754
Kindlustuskulud	-3 118	-3 957
Auto kasutusrendikulud	-1 939	-1 903
Muud	-1 820	-10 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-113 017	-90 649

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-126 638	-129 703
Sotsiaalmaksud	-43 481	-41 999
Kokku tööjõukulud	-170 119	-171 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 024	46 833

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 024	46 833
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 833	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 884	15 611

Tegevjuhtkonnale maksti 2014.aastal töötasu, kuid muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

Liivaste Group OÜ (registrikood: 11679348) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI LIIVASTE	Juhatuse liige	15.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 167
Kokku	253 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	253 969
Kokku	253 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	487724	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56157117
E-posti aadress	antiliivaste@hotmail.ee