

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Liisre OÜ

registrikood: 11164182

tänavatalu nimi, Rannamõisa tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5115251

e-posti aadress: liisre.ou@gmail.com, rein.saliste@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Liisre OÜ tegeles 2014.a. majandusaastal erinevate remondi-ja ehitustöödega.

2014.aastal moodustas Liisre OÜ müügitulu 18 336 eurot, mis on 57 % väiksem kui 2013.a. Teenuste osutamine toimus valdavalt Eestis.

2015.a. jätkame põhiliselt erinevate ehitus ja remonttöödega. Teeme koostööd Eesti turul tegutsevate erinevate firmade ja eraisikutega. Otsime võimalusi luua suhteid euroopas tegutsevate samalaadsete väikefirmadega.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2014.aasta	2013.aasta
Müügitulu kasv	-57%	-26,7%
Puhaskasumi kasv	-851,2%	171,2%
Puhasrentaablus	-45,6%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	8
ROE	-33,2%	3,2%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2014.\text{aasta müügitulu} - 2013.\text{aasta müügitulu}) / 2013.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2014.\text{aasta puhaskasum} - 2013.\text{aasta puhaskasum}) / 2013.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 937	33 909	2
Nõuded ja ettemaksed	4 871	602	3
Varud	1 293	1 186	4
Kokku käibevara	29 101	35 697	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 227	3 322	3
Materiaalne põhivara	0	865	6
Kokku põhivara	1 227	4 187	
Kokku varad	30 328	39 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 141	4 929	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 141	4 929	
Kokku kohustused	5 141	4 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 739	31 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 368	1 114	
Kokku omakapital	25 187	34 955	
Kokku kohustused ja omakapital	30 328	39 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 336	42 639	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 133	-11 276	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 176	-6 328	12
Tööjõukulud	-14 833	-21 546	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-865	-1 731	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 671	1 758	
Intressikulud	-325	-378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 996	1 380	
Tulumaks	-372	-266	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 368	1 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 671	1 758	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	865	1 731	6
Kokku korrigeerimised	865	1 731	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 174	9 620	3
Varude muutus	-107	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	212	-5 243	8
Makstud intressid	-325	-378	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 200	7 488	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 400	-1 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-372	-266	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 772	-1 266	
Kokku rahavood	-10 972	6 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 909	27 687	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 972	6 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 937	33 909	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	32 025	34 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 114	1 114
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	2 560	256	32 139	34 955
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 560	256	32 139	34 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 368	-8 368
Makstud dividendid			-1 400	-1 400
31.12.2014	2 560	256	22 371	25 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liisre 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumisel päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletake rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingut kajastatakse kasutusrendina.

Vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükanud 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaarande lisades.

Seotud osapooled

Liisre OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikettevõtted (ning omanikettevõtte omanikud)
- b) juhatuse ja nõukogu liikmed
- c) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	557	848
Arvelduskontod	22 380	33 061
Kokku raha	22 937	33 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 997	4 770	1 227
Ostjatelt laekumata arved	5 997	4 770	1 227
Ettemaksed	101	101	
Tulevaste perioodide kulud	101	101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 098	4 871	1 227

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 777	455	3 322
Ostjatelt laekumata arved	3 777	455	3 322
Ettemaksed	147	147	
Tulevaste perioodide kulud	147	147	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 924	602	3 322

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 293	1 186
Kokku varud	1 293	1 186

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	67	514
Üksikisiku tulumaks	115	104
Sotsiaalmaks	287	194
Kohustuslik kogumispension	17	12
Töötuskindlustusmaksed	26	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	512	841

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordivahendid			
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 923	6 923	790	7 713
Akumuleeritud kulum	-4 327	-4 327	-790	-5 117
Jääkmaksumus	2 596	2 596	0	2 596
Amortisatsioonikulu	-1 731	-1 731		-1 731
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 923	6 923	790	7 713
Akumuleeritud kulum	-6 058	-6 058	-790	-6 848
Jääkmaksumus	865	865	0	865
Amortisatsioonikulu	-865	-865		-865
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 923	6 923	790	7 713
Akumuleeritud kulum	-6 923	-6 923	-790	-7 713
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	1 561
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 608
1-5 aasta jooksul	0	4 826

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	266	266
Võlad töövõtjatele	4 123	4 123
Maksuvõlad	512	512
Muud võlad	240	240
Muud viitvõlad	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	5 141	5 141
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9	9
Võlad töövõtjatele	3 511	3 511
Maksuvõlad	841	841
Muud võlad	568	568
Muud viitvõlad	568	568
Kokku võlad ja ettemaksed	4 929	4 929

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 336	42 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 336	42 639
Kokku müügitulu	18 336	42 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja remonditööd	18 336	42 639
Kokku müügitulu	18 336	42 639

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 133	11 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 133	11 276

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 682	1 621
Energia	915	2 145
Kütus	915	2 145
Lähetuskulud	2 266	0
Veoteenused	333	252
Autoremont ja hooldus	417	547
Tööriistade ost, rent ja hooldus	614	699
Muud	949	1 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 176	6 328

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 070	15 839
Sotsiaalmaksud	3 763	5 633
Töövõimetuse hüvitis	0	74
Kokku tööjõukulud	14 833	21 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 400	372	1 000	266	0
Eesti	1 400	372	1 000	266	0
Kokku	1 400	372	1 000	266	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	277

Juhatus liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Liisre OÜ (registrikood: 11164182) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN SALISTE	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 368
Kokku	22 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 371
Kokku	22 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	18336	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Saliste	33704090210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115251
E-posti aadress	liisre.ou@gmail.com
E-posti aadress	rein.saliste@mail.ee