

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING LIIVAMÄE LEIUD

registrikood: 10312462

tänava/talu nimi, Kullerkupu 9-3

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75403

telefon: +372 5033861

e-posti aadress: valjo.liivamagi@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	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	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhisuunaks 2015. aastal sai üldehitusteenuste osutamine nii Eestis kui ka Soomes.

Müügitulust moodustas 21% teenuste müük Soome ja 79% teenuste müük Eestisse.

Tulud

2015. aastal moodustas OÜ Liivamäe Leiud müügitulu 70 838 eurot. Tegevusalade lõikes jaotus

2015. aasta müügitulu järgnevalt: 66,4% elamute ja mitteeluhoonete ehitus, 19,8% ehitusmasinate ja seadmete rent, 8,5% kaubikute rent ja 5,3% maastiku hooldus.

Personal

OÜ Liivamäe Leiud keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 3 töötajat.

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 29 039 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	70 838	295 034
Puhaskasum/-kahjum	-15 376	-10 377
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,84	1,63

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Liivamäe Leiud OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Ettevõtte ootuste kohaselt võib suureneda 2016. aasta müük ja turuosa eeskätt Soomes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 236	22 035	2
Nõuded ja ettemaksed	14 444	35 010	3
Kokku käibevara	16 680	57 045	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 287	11 337	6
Kokku põhivara	7 287	11 337	
Kokku varad	23 967	68 382	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 860	34 899	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 860	34 899	
Kokku kohustused	5 860	34 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	753	753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 230	40 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 376	-10 377	
Kokku omakapital	18 107	33 483	
Kokku kohustused ja omakapital	23 967	68 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	70 838	295 034	10
Muud äritulud	0	1 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 331	-51 968	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 796	-126 961	12
Tööjõukulud	-29 039	-122 905	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 050	-4 327	
Muud ärikulud	0	-654	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 378	-10 381	
Intressikulud	2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 376	-10 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 376	-10 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 378	-10 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 050	4 327	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	350	
Kokku korrigeerimised	4 050	4 677	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 566	11 560	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 039	10 720	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 799	16 580	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 700	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 113	
Kokku rahavood	-19 799	10 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 035	11 568	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 799	10 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 236	22 035	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	753	40 607	43 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 377	-10 377
31.12.2014	2 500	753	30 230	33 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 376	-15 376
31.12.2015	2 500	753	14 854	18 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivamäe Leiud 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Liivamäe Leiud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamise kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on tasutud. Peetakse kinni tulude ja kulude vastavuse printsiibist- aruandeperioodi tuludest arvatakse maha sama perioodi kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Liivamäe Leiud omanik
- omaniku lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 236	22 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 320	11 320	
Ostjatelt laekumata arved	11 320	11 320	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224	5
Ettemaksed	2 900	2 900	
Tulevaste perioodide kulud	2 900	2 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 444	14 444	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 698	33 698	
Ostjatelt laekumata arved	33 698	33 698	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 312	1 312	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 010	35 010	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	11 320	33 698
Kokku nõuded ostjate vastu	11 320	33 698

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		981	365	
Üksikisiku tulumaks		471		1 381
Sotsiaalmaks		902		7 880
Kohustuslik kogumispension		54		501
Töötuskindlustusmaksed		0		642
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	209		384	1 917
Ettemaksukonto jääk	15		563	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	2 408	1 312	12 321

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad real on kajastatud Soome maksud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	19 500		19 500	513	20 013
Akumuleeritud kulum	-4 534		-4 534	-465	-4 999
Jääkmaksumus	14 966		14 966	48	15 014
Ostud ja parendused		1 700	1 700		1 700
Amortisatsioonikulu	-3 783	-496	-4 279	-48	-4 327
Müügid	-1 050		-1 050		-1 050
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 000	1 700	17 700	513	18 213
Akumuleeritud kulum	-5 867	-496	-6 363	-513	-6 876
Jääkmaksumus	10 133	1 204	11 337	0	11 337
Amortisatsioonikulu	-3 200	-850	-4 050		-4 050
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 000	1 700	17 700	513	18 213
Akumuleeritud kulum	-9 067	-1 346	-10 413	-513	-10 926
Jääkmaksumus	6 933	354	7 287	0	7 287

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 581	2 581	
Võlad töövõtjatele	871	871	
Maksuvõlad	2 408	2 408	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 860	5 860	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 929	4 929	
Võlad töövõtjatele	17 649	17 649	
Maksuvõlad	12 321	12 321	5
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 899	34 899	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijad	2 581	4 929
Kokku võlad tarnijatele	2 581	4 929

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital nimiväärtuses 2500 eurot kuulub võrdsetes osades kahele osanikule: Interesting OÜ reg 11156254 osas 1250 eurot ja Uku Ubaleht ik. 36702250223 osas 1250 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	14 605	21 875
Eesti	56 233	273 159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 838	295 034
Kokku müügitulu	70 838	295 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	47 033	295 034
Transporditeenus	6 000	0
Seadmete rent	14 000	0
Maastiku hooldus	3 805	0
Kokku müügitulu	70 838	295 034

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 331	51 968
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 331	51 968

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 925	4 451
Energia	9 116	8 530
Elektrienergia	301	0
Kütus	8 815	8 530
Mitmesugused bürookulud	5 914	17 672
Lähetuskulud	5 467	82 308
Koolituskulud	75	0
kindlustuskulud	1 848	2 354
Jooksev remont, tehnohooldus	9 846	0
Muud	2 605	11 646
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 796	126 961

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 865	92 659
Sotsiaalmaksud	7 174	30 246
Kokku tööjõukulud	29 039	122 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 620	28 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

OSAÜHING LIIVAMÄE LEIUD (registrikood: 10312462) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALJO LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	08.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 376
Kokku	14 854
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 854
Kokku	14 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	47033	66.40%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	14000	19.76%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6000	8.47%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3805	5.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Ubaleht	36702250223	Eesti	1250 EUR
Interesting OÜ	11156254	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033861
E-posti aadress	valjo.liivamagi@gmail.com