

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Liisre OÜ tegeles 2015.a. majandusaastal erinevate remondi-ja ehitustöödega.

2015.aastal moodustas Liisre OÜ müügitulu 26 142 eurot, mis on 43 % suurem kui 2014.a. Teenuste osutamine toimus valdavalt Eestis.

2016.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.

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	43%	-57%
Puhaskasumi kasv	105,2%	-851,2%
Puhasrentaablus	1,7%	-45,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5	6
ROE	1,7%	-33,2%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	24 512	22 937
Nõuded ja ettemaksed	6 546	4 871
Varud	1 186	1 293
Kokku käibevara	32 244	29 101
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	1 227
Materiaalne põhivara	510	0
Kokku põhivara	510	1 227
Kokku varad	32 754	30 328
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 128	5 141
Kokku lühiajalised kohustused	7 128	5 141
Kokku kohustused	7 128	5 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 371	30 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-8 368
Kokku omakapital	25 626	25 187
Kokku kohustused ja omakapital	32 754	30 328

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	26 142	18 336
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 021	-3 133
Mitmesugused tegevuskulud	-2 503	-7 176
Tööjõukulud	-16 197	-14 833
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-87	-865
Kokku ärikasum (-kahjum)	335	-7 671
Intressikulud	104	-325
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439	-7 996
Tulumaks	0	-372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-8 368

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	335	-7 671
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87	865
Kokku korrigeerimised	87	865
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-448	-2 174
Varude muutus	107	-107
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 987	212
Laekunud intressid	104	0
Makstud intressid	0	-325
Kokku rahavood äritegevusest	2 172	-9 200
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-597	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-597	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 400
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-372
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 772
Kokku rahavood	1 575	-10 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 937	33 909
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 575	-10 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 512	22 937

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 560	256	22 371	25 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			439	439
31.12.2015	2 560	256	22 810	25 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liisre 2015. 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 laenuid 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 "müügiootel 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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 812	557
Arvelduskontod	22 700	22 380
Kokku raha	24 512	22 937

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 478	6 478	
Ostjatelt laekumata arved	6 478	6 478	
Ettemaksed	68	68	
Tulevaste perioodide kulud	68	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 546	6 546	
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 186	1 293
Kokku varud	1 186	1 293

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	789	67
Üksikisiku tulumaks	227	115
Sotsiaalmaks	493	287
Kohustuslik kogumispension	30	17
Töötuskindlustusmaksed	36	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 575	512

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		597	597		597
Muud ostud ja parendused		597	597		597
Amortisatsioonikulu		-87	-87		-87
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 923	597	7 520	790	8 310
Akumuleeritud kulum	-6 923	-87	-7 010	-790	-7 800
Jääkmaksumus	0	510	510	0	510

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73	73
Võlad töövõtjatele	4 963	4 963
Maksuvõlad	1 575	1 575
Muud võlad	517	517
Muud viitvõlad	517	517
Kokku võlad ja ettemaksed	7 128	7 128
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 142	18 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 142	18 336
Kokku müügitulu	26 142	18 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja remonditööd	26 142	18 336
Kokku müügitulu	26 142	18 336

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	7 021	3 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 021	3 133

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 682
Energia	406	915
Kütus	406	915
Lähetuskulud	0	2 266
Veoteenused	300	333
Autoremont ja hooldus	281	417
Tööriistade ost, rent, hooldus ja parandus	1 151	614
Reklaamikulud	135	0
Muud	230	949
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 503	7 176

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 756	11 070
Sotsiaalmaksud	4 267	3 763
Töövõimetuse hüvitis	174	0
Kokku tööjõukulud	16 197	14 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 400	372
Eesti	0	0	1 400	372
Kokku	0	0	1 400	372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Liisre OÜ (registrikood: 11164182) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN SALISTE	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439
Kokku	22 810
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 810
Kokku	22 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	26142	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