

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Eesti Infra OÜ

registrikood: 12781267

tänavatalu nimi, Lillevalja

maja ja korteri number:

küla: Nurme küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 94729

telefon: +373 56255250

e-posti aadress: mait@lillevalja.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Eesti Infra OÜ on äriregistris registreeritud 13.01.2015. Eesti Infra OÜ majandusaasta aruanne on koostatud osäühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Eesti Infra OÜ põhitegevusalaks teede ehitus. Aruandeaasta oli ettevõttele esimene majandusaasta. Ettevõtte realiseerimise netokäive 2015. aastal oli 35,5 tuhat eurot ja puhaskasum 0,7 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ investeeris 2015. aastal töömasinatesse ja nende lisaseadmetesse 51,2 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ-s 2015. aastal töötajaid ei olnud.

Eesti Infra OÜ juhatuse liikmed (juhataja) ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	13.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 112	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 676	0	3
Kokku käibevara	26 788	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 708	0	4
Kokku põhivara	50 708	0	
Kokku varad	77 496	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 437	0	6
Võlad ja ettemaksed	17 694	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	60 131	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 716	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	16 716	0	
Kokku kohustused	76 847	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	649	0	
Kokku omakapital	649	0	
Kokku kohustused ja omakapital	77 496	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.01.2015 - 31.12.2015	13.01.2015 - 13.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	35 467	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 956	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 231	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 792	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 488	0	
Intressikulud	-839	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	649	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	649	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.01.2015 - 31.12.2015	13.01.2015 - 13.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 488	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 792	0	4
Kokku korrigeerimised	12 792	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 676	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 694	0	7
Makstud intressid	-839	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	18 459	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 500	0	4
Antud laenud	-11 400	0	
Antud laenude tagasimaksed	11 400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 540	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-40	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 347	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 153	0	
Kokku rahavood	14 112	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 112	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 112	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
13.01.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			649	649
31.12.2015	2 500	-2 500	649	649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Infra OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle eraldi arvestust ei peeta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-4 aastat
Transpordivahendid	1 aasta

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikululu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, mille tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mitteseotuid makseid. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks:

- 1) ettevõtte omanikud;
- 2) tegevjuhtkond;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Käibemaks	3 314
Ettemaksukonto jääk	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 360	9 360	
Ostjatelt laekumata arved	9 360	9 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 316	3 316	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 676	12 676	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	1 250	50 000	51 250	12 250	12 250	63 500
Muud ostud ja parendused	1 250	50 000	51 250	12 250	12 250	63 500
Amortisatsioonikulu	-417	-12 375	-12 792			-12 792
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 250	50 000	51 250	12 250	12 250	63 500
Akumuleeritud kulum	-417	-12 375	-12 792	0	0	-12 792
Jääkmaksumus	833	37 625	38 458	12 250	12 250	50 708

Ettevõtte soetas 2015. aastal buldooseri koos lisaseadmetega maksumusega 50 000 eurot ja kaubiku maksumusega 1 250 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	30 653	13 937	16 716	2,55	EUR	30.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	30 653	13 937	16 716			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	37 625	
Kokku	37 625	

Ettevõtte soetas 2015. aastal kapitalirendi tingimustel frontaallaaduri koos lisaseadmetega. Lepingu intressimääraks on 3k Euribor + 2,5%, kestus 3 aastat ja lepingu tagatiseks on Mullamutt OÜ garantiikiri.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lillevälja OÜ	28 500	28 500			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	28 500	28 500				
Kapitalirendikohustused kokku	30 653	13 937	16 716			
Laenukohustused kokku	59 153	42 437	16 716			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	37 625	
Kokku	37 625	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 944	10 944
Võlg aruandvale isikule	6 750	6 750
Kokku võlad ja ettemaksed	17 694	17 694

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	519
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	130
Kokku tingimuslikud kohustused	649

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	13.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	35 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 467
Kokku müügitulu	35 467
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ehitusmasinate rent	15 000
Pinnasetööd	20 467
Kokku müügitulu	35 467

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

	13.01.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	10 836
Transpordikulud	9 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 956

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	13.01.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	693
Muud	538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 231

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	13.01.2015 - 31.12.2015
Intressikulu kapitalirendilt	839
Kokku intressikulud	839

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500

13.01.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 540	40

Seotud osapoolteks on Lillevälja OÜ, Lillevälja Loomakasvatus OÜ ja juhatuse liige.

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Eesti Infra OÜ (registrikood: 12781267) 13.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT METSAALT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	649
Kokku	649
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	649
Kokku	649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	20467	57.71%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	15000	42.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Metsaalt	37604270028	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+373 56255250
E-posti aadress	mait@lillevalja.ee