

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Variku Liiv

registrikood: 12084574

tänava/talu nimi, Veskiõie

maja ja korteri number:

küla: Vaisi küla

vald: Nõva vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91105

telefon: +372 5131641, +372 5037324

e-posti aadress: riho@varikuliiv.ee, peeter@varikuliiv.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Variku Liiv asutati 2011 aasta aprillis. 2012 aastal alustati majandustegevusega. Järgnevatel tegevusaastatel investeeriti karjääritehnikasse ning alustati kliendibaasi loomisega.

2016 aastal kasvas käive võrreldes 2015 aastaga ligikaudu 4 korda. 2016 aastal palgalise töötajaid ei olnud.

2017 aasta tegevusplaanis on:

1. laiendada kohalikule turule orienteeritud kliendibaasi
2. osaleda allhankijana aktiivsemalt riigihanke konkurssidel
3. uuendada kaevandamis- ja loodusliku karjäärimaterjali töötlemise tehnikat
4. kasvatada müügitulu töötlemata materjali müügi osakaalu kaudu
5. leida uusi koostööpartnereid materjalide töötlemise ja transpordi vallas
6. alustada ettevalmistustöödega karjääri osalise rekultiveerimise osas
7. suurendada kulutusi aktiivsema müügistrateegia väljaarendamiseks

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 006	37 716	2
Nõuded ja ettemaksed	158 223	903	3
Varud	1 098 732	1 232 721	5
Kokku käibevarad	1 267 961	1 271 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 911	51 798	7
Kokku põhivarad	35 911	51 798	
Kokku varad	1 303 872	1 323 138	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 928	2 856	9
Võlad ja ettemaksed	23 662	1 056	10
Kokku lühiajalised kohustised	26 590	3 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 574	97 502	9
Kokku pikaajalised kohustised	94 574	97 502	
Kokku kohustised	121 164	101 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 219 224	1 236 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 016	-17 514	
Kokku omakapital	1 182 708	1 221 724	
Kokku kohustised ja omakapital	1 303 872	1 323 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	291 105	51 767	12
Muud äritulud	33	1 626	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 010	-45 638	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 949	-8 968	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 887	-15 887	7
Ärikasum (kahjum)	-38 708	-17 100	
Muud finantstulud ja -kulud	-308	-414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 016	-17 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 016	-17 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 708	-17 100	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 887	15 887	7
Kokku korrigeerimised	15 887	15 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 320	4 229	
Varude muutus	133 989	33 895	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 606	1 052	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 543	37 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 856	-2 784	8
Makstud intressid	-311	-414	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 167	-3 198	
Kokku rahavood	-26 710	34 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 716	2 951	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 710	34 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 006	37 716	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	1 236 738	1 239 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-17 514	-17 514
31.12.2015	2 500	1 219 224	1 221 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 016	-39 016
31.12.2016	2 500	1 180 208	1 182 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Variku Liiv raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimikonna poolt väljaantud juhendites. OÜ Variku Liiv kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurost, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	1	289
arvelduskonto	11 005	37 427
Kokku raha	11 006	37 716

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 067	154 067
Ostjatelt laekumata arved	154 067	154 067
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 151	4 151
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 223	158 223
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	903	903

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	154 067	903
Ostjatelt laekumata arved	154 067	903
Kokku nõuded ostjate vastu	154 067	903

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 098 732	1 232 721
materjal	1 098 732	1 232 721
Kokku varud	1 098 732	1 232 721

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 151	382
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 151	382

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	76 869	76 869	84 138
Akumuleeritud kulum		-565	-15 888	-15 888	-16 453
Jääkmaksumus	2 140	4 564	60 981	60 981	67 685
Amortisatsioonikulu		-513	-15 374	-15 374	-15 887
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	76 869	76 869	84 138
Akumuleeritud kulum	0	-1 078	-31 262	-31 262	-32 340
Jääkmaksumus	2 140	4 051	45 607	45 607	51 798
Amortisatsioonikulu		-513	-15 374	-15 374	-15 887
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	76 869	76 869	84 138
Akumuleeritud kulum	0	-1 591	-46 636	-46 636	-48 227
Jääkmaksumus	2 140	3 538	30 233	30 233	35 911

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingkohustus	12 802	2 928	9 874
Kapitalirendikohustised kokku	12 802	2 928	9 874
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingkohustus	15 658	2 856	12 802
Kapitalirendikohustised kokku	15 658	2 856	12 802

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 581	14 315
Kokku	10 581	14 315

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
osanike laenud	84 700		84 700	
Pikaajalised laenud kokku	84 700		84 700	
Kapitalirendikohustised kokku	12 802	2 928	9 874	
Laenukohustised kokku	97 502	2 928	94 574	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
osanike laenud	84 700		84 700	
Pikaajalised laenud kokku	84 700		84 700	
Kapitalirendikohustised kokku	15 658	2 856	12 802	
Laenukohustised kokku	100 358	2 856	97 502	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 581	14 315
Kokku	10 581	14 315

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	23 662	23 662

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	674	674
Maksuvõlad	382	382
Kokku võlad ja ettemaksed	1 056	1 056

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlad tarnijatele	23 662	674
Kokku võlad tarnijatele	23 662	674

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	291 105	51 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	291 105	51 767
Kokku müügitulu	291 105	51 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	291 105	51 767
Kokku müügitulu	291 105	51 767

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	135 600	45 638
Energia	13 016	0
Kütus	13 016	0
Alltöövõtetööd	161 394	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	310 010	45 638

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 949	8 968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 949	8 968

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 700	84 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

OÜ Variku Liiv (registrikood: 12084574) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SOE	Juhatuse liige	21.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 219 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 016
Kokku	1 180 208

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 2017.a tegevusaastal vastuvõetud juhatuse otsuse alusel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	291105	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Soe	36204190295		1250 EUR (Lihtomand)
Riho Ööbik	35905134733		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037324
Mobiiltelefon	+372 5131641
E-posti aadress	riho@varikuliiv.ee
E-posti aadress	peeter@varikuliiv.ee