

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Liberare OÜ

registrikood: 11789226

tänava/talu nimi, Kalda 2-5

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75518

telefon: +372 56922571

e-posti aadress: agnes.paldre1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Liberare alustas oma tegevust 2009. aasta detsembris.

Peamiseks tegevusalaks aastani 2016 on olnud tõlketeenuse osutamine. Alates 2016. aasta septembrist lisandus tõlketeenustele kinnisvara vahendusteenuse osutamine.

OÜ Liberare tegevust juhib kaheliikmeline juhatuse. 2016. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 22599 eurot, sotsiaalmaks tasuti 7458 eurot.

2016. majandusaasta müügitulu tulemuseks saadi 52823 eurot. 2015. aastal oli müügitulu 34271 eurot.

Aastal 2017 on OÜ Liberare planeerinud jätkata tõlketeenuste osutamist ning laiendada kinnisvara vahendusteenuse osutamist.

2017. aastal on eesmärgiks suurendada käivet peamiselt kinnisvara vahendusteenuse osutamise kaudu eelmise aastaga võrreldes 20%.

Agnes Paldre

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 287	963
Nõuded ja ettemaksed	6 400	10 793
Kokku käibevarad	11 687	11 756
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 443	1 564
Kokku põhivarad	10 443	1 564
Kokku varad	22 130	13 320
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	83
Võlad ja ettemaksed	6 689	2 906
Kokku lühiajalised kohustised	6 689	2 989
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 635	0
Kokku pikaajalised kohustised	7 635	0
Kokku kohustised	14 324	2 989
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75	1 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	5 846
Kokku omakapital	7 806	10 331
Kokku kohustised ja omakapital	22 130	13 320

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	52 823	34 271
Muud äritulud	1 009	1 003
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 314	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 626	-14 269
Tööjõukulud	-30 057	-14 127
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-645	-180
Ärikasum (kahjum)	7 190	6 698
Intressikulud	0	-2
Muud finantstulud ja -kulud	-90	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 100	6 696
Tulumaks	-1 925	-850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	5 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liberare 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Liberare kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Käesolev aruanne on väikeettevõtja raamatupidamise aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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.

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.

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.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 6-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisel otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetamismaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. Liberare OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 400	6 400
Ostjatelt laekumata arved	6 400	6 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 400	6 400
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 624	5 624
Ostjatelt laekumata arved	5 624	5 624
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 163	5 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 793	10 793

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		1 018	1 018	473	1 491
Akumuleeritud kulum		-896	-896	-131	-1 027
Jääkmaksumus		122	122	342	464
Ostud ja parendused				1 279	1 279
Muud ostud ja parendused				1 279	1 279
Amortisatsioonikulu		-122	-122	-57	-179
31.12.2015					
Soetusmaksumus		1 018	1 018	1 752	2 770
Akumuleeritud kulum		-1 018	-1 018	-188	-1 206
Jääkmaksumus		0	0	1 564	1 564
Ostud ja parendused	8 925	600	9 525		9 525
Muud ostud ja parendused	8 925	600	9 525		9 525
Amortisatsioonikulu	-298	-160	-458	-188	-646
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 925	600	9 525	1 752	11 277
Akumuleeritud kulum	-298	-160	-458	-376	-834
Jääkmaksumus	8 627	440	9 067	1 376	10 443

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	684	684
Võlad töövõtjatele	2 600	2 600
Maksuvõlad	1 716	1 716
Muud võlad	1 689	1 689
Muud viitvõlad	1 689	1 689
Kokku võlad ja ettemaksed	6 689	6 689
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	569	569
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 037	1 037
Muud võlad	500	500
Muud viitvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 906	2 906

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 586	31 838
Läti	37 237	2 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 823	34 271
Kokku müügitulu	52 823	34 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjalik ja suuline tõlge	52 319	34 271
Kinnisvara vahendusteenus	504	0
Kokku müügitulu	52 823	34 271

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-22 599	10 622
Sotsiaalmaksud	-7 458	3 505
Kokku tööjõukulud	-30 057	14 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 163
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 286

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 003

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	10 621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Liberare OÜ (registrikood: 11789226) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGNES PALDRE	Juhatuse liige	22.06.2017
MEELIS PALDRE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175
Kokku	5 250
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	52319	99.05%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agnes Meikulane	47305160263		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56922571
E-posti aadress	agnes.paldre1@gmail.com