

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Eesti Infra OÜ

registrikood: 12781267

tänava/talu nimi, Lillevälja

maja ja korteri number:

küla: Nurme küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94729

telefon: +373 56255250

e-posti aadress: mait@lillevalja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Eesti Infra OÜ põhitegevusalaks teede ehitus. Aruandeaasta oli ettevõttele teine majandusaasta. Ettevõtte realiseerimise netokäive 2016. aastal oli 143,6 tuhat (2015.a 35,5 tuhat) eurot ja puhaskasum 12,6 tuhat (2015.a 0,7 tuhat) eurot.

Eesti Infra OÜ investeeris 2016. aastal töömasinatesse ja nende lisaseadmetesse 113,1 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ-s oli 2016. aastal keskmiselt kaks töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 14,6 tuhat eurot,.

Eesti Infra OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikme (juhataja) ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55	14 112	
Nõuded ja ettemaksed	27 171	12 676	2
Kokku käibevarad	27 226	26 788	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	119 864	50 708	4
Kokku põhivarad	119 864	50 708	
Kokku varad	147 090	77 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 184	42 437	6
Võlad ja ettemaksed	68 258	17 694	7
Kokku lühiajalised kohustised	107 442	60 131	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 390	16 716	6
Kokku pikaajalised kohustised	26 390	16 716	
Kokku kohustised	133 832	76 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 609	649	
Kokku omakapital	13 258	649	
Kokku kohustised ja omakapital	147 090	77 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	143 615	35 467	9
Muud äritulud	14 343	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 687	-19 956	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 105	-1 231	12
Tööjõukulud	-19 509	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 773	-12 792	
Muud ärikulud	-93	0	14
Ärikasum (kahjum)	14 791	1 488	
Intressikulud	-2 182	-839	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 609	649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 609	649	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Infra OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 (intressikul) 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.

Finantskohustised

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 kulusi. 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 920	26 920	
Ostjatelt laekumata arved	26 920	26 920	
Muud nõuded	251	251	
Laenunõuded	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 171	27 171	
	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	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 676	12 676	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 398	3 314
Üksikisiku tulumaks	337	
Sotsiaalmaks	687	
Kohustuslik kogumispension	23	
Töötuskindlustusmaksed	50	
Ettemaksukonto jääk		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 495	3 316

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(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
Ostud ja parendused	1 250	99 679	100 929			100 929
Muud ostud ja parendused	1 250	99 679	100 929			100 929
Amortisatsioonikulu	-500	-31 273	-31 773			-31 773
Ümberklassifitseerimised		12 250	12 250	-12 250	-12 250	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		12 250	12 250	-12 250	-12 250	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 500	161 929	164 429	0	0	164 429
Akumuleeritud kulum	-917	-43 648	-44 565			-44 565
Jääkmaksumus	1 583	118 281	119 864	0	0	119 864

2016. aastal soetas ettevõtte kolm ehitusmasinat koos lisaseadmetega ja sõiduki kogumaksumusega 113 179 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS 4 lepingut	64 184	37 794	26 390	2,50	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	64 184	37 794	26 390			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS 1 lepingut	30 653	13 937	16 716	2,55	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	30 653	13 937	16 716			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	95 179	37 625
Kokku	95 179	37 625

Ettevõtte soetas 2015. aastal kapitalirendi tingimustel ühe ja 2016. aasta jaanuaris veel kolm ehitusmasinat. Lepingute kestvuseks on kolm aastat ja intressimääraks on 3k Euribor + 2,00 kuni 2,50%. Kõiki lepinguid käendab Mullamutt OÜ.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lillevälja OÜ	1 390	1 390			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 390	1 390			
Kapitalirendikohustised kokku	64 184	37 794	26 390		
Laenukohustised kokku	65 574	39 184	26 390		

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	95 179	37 625
Kokku	95 179	37 625

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 315	45 315	
Võlad töövõtjatele	1 813	1 813	
Maksuvõlad	2 495	2 495	3
Muud võlad	1 237	1 237	
Muud viitvõlad	1 237	1 237	
Võlg aruandvale isikule	17 398	17 398	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 258	68 258	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 944	10 944	
Võlg aruandvale isikule	6 750	6 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 694	17 694	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 606	519
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 652	130
Kokku tingimuslikud kohustised	13 258	649

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 615	35 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 615	35 467
Kokku müügitulu	143 615	35 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate rent	51 334	15 000
Pinnasetööd	92 281	20 467
Kokku müügitulu	143 615	35 467

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	14 343
Kokku muud äritulud	14 343

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	11 843	10 836
Alltöövõtutööd	76 844	0
Transpordikulud	0	9 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 687	19 956

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	2 891	693
Muud	214	538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 105	1 231

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	14 581	0
Sotsiaalmaksud	4 928	0
Kokku tööjõukulud	19 509	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	93
Kokku muud ärikulud	93

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Intressikulu kapitalirendilt	2 182	839
Kokku intressikulud	2 182	839

Lisa 16 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	1 390	28 500

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lillevälja OÜ	5 940	33 050	0	EUR

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: 30.06.2017

Eesti Infra OÜ (registrikood: 12781267) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT METSAALT	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 609
Kokku	13 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 258
Kokku	13 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	92281	64.26%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	51334	35.74%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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