

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 385	11 006	2
Nõuded ja ettemaksed	1 781	158 223	3
Varud	1 031 316	1 098 732	5
Kokku käibevarad	1 065 482	1 267 961	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	81 554	35 911	7
Kokku põhivarad	81 554	35 911	
Kokku varad	1 147 036	1 303 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 928	9
Võlad ja ettemaksed	1 477	23 662	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 477	26 590	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	94 574	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	94 574	
Kokku kohustised	1 477	121 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 180 208	1 219 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 149	-39 016	
Kokku omakapital	1 145 559	1 182 708	
Kokku kohustised ja omakapital	1 147 036	1 303 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	112 344	291 105	12
Muud äritulud	275	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 638	-310 010	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 124	-3 949	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 789	-15 887	7
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	-36 936	-38 708	
Muud finantstulud ja -kulud	-213	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 149	-39 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 149	-39 016	

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. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega 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. Finantskohustised 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 tootmismahutustest 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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.

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 kohustisi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	1	1
arvelduskonto	32 384	11 005
Kokku raha	32 385	11 006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 781	1 781
Ostjatelt laekumata arved	1 781	1 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 781	1 781
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved		154 067
Ostjatelt laekumata arved		154 067
Kokku nõuded ostjate vastu		154 067

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 031 316	1 098 732
materjal	1 031 316	1 098 732
Kokku varud	1 031 316	1 098 732

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 356	4 151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 356	4 151

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	76 869	76 869	84 138
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused			75 279	75 279	75 279
Muud ostud ja parendused			75 279	75 279	75 279
Amortisatsioonikulu		-513	-22 276	-22 276	-22 789
Müügid			-6 847	-6 847	-6 847
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 140	5 129	133 476	133 476	140 745
Akumuleeritud kulum		-2 104	-57 087	-57 087	-59 191
Jääkmaksumus	2 140	3 025	76 389	76 389	81 554

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		10 581
Kokku		10 581

2017 aastal lõpetati ennetähtaegselt sõiduauto liisingleping.

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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		10 581
Kokku		10 581

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121	121
Maksuvõlad	1 356	1 356
Kokku võlad ja ettemaksed	1 477	1 477
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 662	23 662
Kokku võlad ja ettemaksed	23 662	23 662

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
võlad tarnijatele	121	23 662
Kokku võlad tarnijatele	121	23 662

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 344	291 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 344	291 105
Kokku müügitulu	112 344	291 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus	112 344	291 105
Kokku müügitulu	112 344	291 105

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	67 416	135 600
Energia	11 815	13 016
Kütus	11 815	13 016
Alltöövõtutööd	45 407	161 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 638	310 010

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 124	3 949
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 124	3 949

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2018

OÜ Variku Liiv (registrikood: 12084574) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SOE	Juhatuse liige	21.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 180 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 149
Kokku	1 143 059
Katmine	
Kokku	1 143 059

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	112344	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