

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Liikva Päikesemaja OÜ

registrikood: 11059389

tänava/talu nimi, Nooruse tn 2-10
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5043172

e-posti aadress: janno@ducto.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Liikva Päikesemaja OÜ põhitegevuseks on autistlike inimestele kogukonnapõhise ööpäevaringsete uute teenuskohtade loomine. Seni on tehtud ettevalmistavad tööd.

Päevakeskuse enda ehitustööde alguseks on planeeritud 2018 II p.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	915	3 313	
Nõuded ja ettemaksed	260	482	2
Kokku käibevarad	1 175	3 795	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	285 785	278 884	4
Kokku põhivarad	285 785	278 884	
Kokku varad	286 960	282 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	261 674	256 454	5
Võlad ja ettemaksed	1 401	2 092	6
Kokku lühiajalised kohustised	263 075	258 546	
Kokku kohustised	263 075	258 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 783	12 783	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 350	-1 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248	12 888	
Kokku omakapital	23 885	24 133	
Kokku kohustised ja omakapital	286 960	282 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 084	20 717	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 383	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-949	-7 829	8
Ärikasum (kahjum)	-248	12 888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-248	12 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248	12 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liikva Päikesemaja 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Liikva Päikesemaja 2016.a.kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Kuluks kantavaid ostjatelt laekumata summasid hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

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 varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest 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 realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 5-12 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282
Muud nõuded	200	200
Viitlaekumised	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	482	482

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		100	282
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7	
Ettemaksukonto jääk	260		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	260	107	282

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad			Kokku
		Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 813	214 884	214 884	223 697
Akumuleeritud kulum	-8 813			-8 813
Jääkmaksumus	0	214 884	214 884	214 884
Ostud ja parendused		64 000	64 000	64 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64 000	64 000	64 000
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 813	278 884	278 884	287 697
Akumuleeritud kulum	-8 813	0		-8 813
Jääkmaksumus	0	278 884	278 884	278 884
Ostud ja parendused		6 901	6 901	6 901
Muud ostud ja parendused		6 901	6 901	6 901
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 813	285 785	285 785	294 598
Akumuleeritud kulum	-8 813	0		-8 813
Jääkmaksumus	0	285 785	285 785	285 785

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen	78 093	78 093			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	94 202	94 202			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	84 029	84 029			0%	EUR	31.12.2018
Saadud lühiajaline laen	5 350	5 350			2,5%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	261 674	261 674					
Laenukohustised kokku	261 674	261 674					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen	78 223	78 223			0%	EUR	31.12.2017
Saadud lühiajaline laen	94 202	94 202			0%	EUR	31.12.2017
Saadud lühiajaline laen	84 029	84 029			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	256 454	256 454					
Laenukohustised kokku	256 454	256 454					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 294	1 294
Maksuvõlad	107	107
Kokku võlad ja ettemaksed	1 401	1 401

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 092	2 092
Kokku võlad ja ettemaksed	2 092	2 092

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 084	20 717
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 084	20 717
Kokku müügitulu	2 084	20 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	2 084	20 717
Kokku müügitulu	2 084	20 717

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Ostetud teenused	860	7 418
Muud	89	411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	949	7 829

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 674	200	256 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Liikva Päikesemaja OÜ (registrikood: 11059389) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN KELL	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248
Kokku	11 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu majutus	55901	2084	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043172
E-posti aadress	janno@ducto.ee