

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Variku Liiv

registrikood: 12084574

tänavatalu nimi, Veskiõie

maja ja korteri number:

küla: Vaisi küla

vald: Lääne-Nigula 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2022 aastal jätkasime senist tegevust liiva ja kruusa kaevandamise, töötlemise ja müügiga. 2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 74,4 tuhat eurot, mis on 73% väiksem eelmise, 2021. aasta käibest (274,8 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 071	91 397	2
Nõuded ja ettemaksed	87 575	117 183	3
Varud	630 808	671 801	5
Kokku käibevarad	763 454	880 381	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 365	147 231	7
Kokku põhivarad	143 365	147 231	
Kokku varad	906 819	1 027 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 228	3 596	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 228	3 596	
Kokku kohustised	4 228	3 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 517	1 089 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 426	-67 616	
Kokku omakapital	902 591	1 024 016	
Kokku kohustised ja omakapital	906 819	1 027 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	74 473	274 832	10
Muud äritulud	728	5 658	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 564	-322 489	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 349	-4 206	12
Tööjõukulud	-28 082	-4 136	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 277	-18 712	7
Muud ärikulud	-1 005	0	
Ärikasum (kahjum)	-125 076	-69 053	
Intressitulud	3 650	1 437	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 426	-67 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 426	-67 616	

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 Raamatupidamistoimkonna 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 tootmismahjust 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 toimimise 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 algselt 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.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

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 dividendide maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- A) ettevõtte omanikud ja juhtkond
- B) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
kassa	17	1
arvelduskonto	45 054	91 396
Kokku raha	45 071	91 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 222	5 222
Ostjatelt laekumata arved	5 222	5 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 353	2 353
Laenunõuded	80 000	80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 575	87 575
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 437	23 437
Ostjatelt laekumata arved	23 437	23 437
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 561	7 561
Laenunõuded	80 000	80 000
Ettemaksed	6 185	6 185
Tulevaste perioodide kulud	6 185	6 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 183	117 183

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	5 222	23 436
Ostjatelt laekumata arved	5 222	23 436
Kokku nõuded ostjate vastu	5 222	23 436

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	630 808	671 801
materjal	630 808	671 801
Kokku varud	630 808	671 801

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	744			110
Üksikisiku tulumaks		771		596
Erisoodustuse tulumaks		132		71
Sotsiaalmaks		1 538		1 137
Kohustuslik kogumispension		80		62
Töötuskindlustusmaksed		96		74
Ettemaksukonto jääk	1 609		7 561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 353	2 617	7 561	2 050

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 140	5 129	109 018	116 287
Akumuleeritud kulum		-3 642	-64 573	-68 215
Jääkmaksumus	2 140	1 487	44 445	48 072
Ostud ja parendused		15 900	103 814	119 714
Amortisatsioonikulu		-1 149	-17 564	-18 713
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 842	-1 842
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 140	21 029	204 331	227 500
Akumuleeritud kulum	0	-4 791	-75 478	-80 269
Jääkmaksumus	2 140	16 238	128 853	147 231
Kapitaliseeritud laenukulutused			30 411	30 411
Amortisatsioonikulu		-1 785	-32 492	-34 277
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 140	21 029	234 742	257 911
Akumuleeritud kulum		-6 576	-107 970	-114 546
Jääkmaksumus	2 140	14 453	126 772	143 365

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed		7 500
Transpordivahendid		7 500
Kokku		7 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69	69
Võlad töövõtjatele	1 542	1 542
Maksuvõlad	2 617	2 617
Kokku võlad ja ettemaksed	4 228	4 228
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2	2
Võlad töövõtjatele	1 544	1 544
Maksuvõlad	2 050	2 050
Kokku võlad ja ettemaksed	3 596	3 596

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
võlad tarnijatele	69	2
Kokku võlad tarnijatele	69	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 473	274 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 473	274 832
Kokku müügitulu	74 473	274 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	74 473	274 832
Kokku müügitulu	74 473	274 832

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	40 993	199 769
Energia	19 850	26 398
Kütus	19 850	26 398
Alltöövõtutööd	65 721	96 322
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 564	322 489

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	10 349	4 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 349	4 206

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	21 035	3 091
Sotsiaalmaksud	6 880	1 020
töötuskindlustusmaks	167	25
Kokku tööjõukulud	28 082	4 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 000	80 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000	4
Kokku antud laenud	80 000	80 000	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2023

OÜ Variku Liiv (registrikood: 12084574) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO ÖÖBIK	Juhatuse liige	08.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 426
Kokku	900 091
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	900 091
Kokku	900 091

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 426
Kokku	900 091
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	900 091
Kokku	900 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	74473	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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