

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Liivram OÜ

registrikood: 12898176

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Vaksali tn 8a
postisihthnumber: 71012

telefon: +372 5178204, +372 5105302

e-posti aadress: peeter.matson@hotmail.com, rauno.tuula@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Äritegevus

Liivram OÜ asutati 2015 aastal. Ettevõtte tegeleb kruusa- ja liivakarjääride varude kaevandamise ja müügiga. Müügitulu oli 2023 aastal 347 155 eurot. Ettevõtte kasumiks oli 146 221eurot

Investeeringud

2023. aastal tegi ettevõtte investeeringuid 21 083 euro eest.

Juhatus

Ettevõtte juhatus oli seisuga 31.12.2023 kahe liikmeline. Aruandeaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud. Juhatusel liikmete ametist lahkumisel pole neile soodustusi ja hüvitisi ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	288 951	291 490	
Nõuded ja ettemaksed	282 924	195 651	
Nõuded ostjate vastu	42 251	21 282	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	5 896	
Muud nõuded	239 677	168 473	
Kokku varud	33 310	42 377	
Müügiks ostetud kaubad	33 310	42 377	
Kokku käibevarad	605 185	529 518	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	1 250	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	186 547	204 805	
Laenuõuded	186 547	204 805	
Materiaalsed põhivarad	143 453	125 697	2
Kokku põhivarad	332 500	331 752	
Kokku varad	937 685	861 270	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 886	23 793	3
Võlad ja ettemaksed	22 410	4 003	
Võlad tarnijatele	2 261	3 946	
Maksuvõlad	17 242	57	
Muud võlad	2 907	0	
Kokku lühiajalised kohustised	48 296	27 796	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	155 181	164 569	3
Kokku pikaajalised kohustised	155 181	164 569	
Kokku kohustised	203 477	192 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 487	475 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 221	190 488	
Kokku omakapital	734 208	668 905	
Kokku kohustised ja omakapital	937 685	861 270	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	347 155	516 954	
Muud äritulud	2 920	3 325	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 920	-271 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 456	-53 946	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 327	-2 301	2
Muud ärikulud	-333	-211	
Ärikasum (kahjum)	154 039	192 090	
Intressitulud	0	15 522	
Intressikulud	-11 742	-7 179	
Muud finantstulud ja -kulud	20 696	362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 993	200 795	
Tulumaks	-16 772	-10 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 221	190 488	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liivram OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Kaubad, toore materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua

majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustised. Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2019 on võimalik dividendide välja maksta soodsumaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	72 000	38 548		110 548
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus	72 000	38 548		110 548
Ostud ja parendused		17 450		17 450
Amortisatsioonikulu		-2 301		-2 301
31.12.2022				
Soetusmaksumus	72 000	55 998		127 998
Akumuleeritud kulum		-2 301		-2 301
Jääkmaksumus	72 000	53 697		125 697
Ostud ja parendused			21 083	21 083
Amortisatsioonikulu		-2 800	-527	-3 327
31.12.2023				
Soetusmaksumus	72 000	55 998	21 083	149 081
Akumuleeritud kulum	0	-5 101	-527	-5 628
Jääkmaksumus	72 000	50 897	20 556	143 453

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	164 568	23 793	140 775		2,95%	EUR	09.10.2026
Laen	16 499	2 093	14 406		5,99%	EUR	15.10.2028
Pikaajalised laenud kokku	181 067	25 886	155 181				
Laenukohustised kokku	181 067	25 886	155 181				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	188 362	23 793	164 569		2,95%	EUR	09.10.2026
Pikaajalised laenud kokku	188 362	23 793	164 569				
Laenukohustised kokku	188 362	23 793	164 569				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 520	6 795
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 520	6 795

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	75 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425 534	291 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 534	366 483

Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	5 938	0
Kokku laenukohustised	5 938	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	10 000	65 000		75 000	274
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	443 010	170 000	338 205	274 805	16 678
Kokku antud laenud	453 010	235 000	338 205	349 805	16 952

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	75 000	277 000	127 000	225 000	15 624
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 805	0	88 258	186 547	8 926
Kokku antud laenud	349 805	277 000	215 258	411 547	24 550

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Sidusettevõtjad	7 743	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 999
Kokku müüdnud	7 743	1 999

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 213	7 200
Kokku ostetud	11 213	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Liivram OÜ (registrikood: 12898176) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MATSON	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 221
Kokku	731 708
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	731 708
Kokku	731 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 221
Kokku	731 708
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	731 708
Kokku	731 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	336175	96.84%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7744	2.23%	Ei
Elektrienergia müük	35141	3236	0.93%	Ei