

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Liisre OÜ

registrikood: 11164182

tänavatalu nimi, Rannamõisa tee 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Liisre OÜ tegeles 31.12.2010.a. lõppenud majandusaastal puitkilpmajade paigaldusega ja muude ehituse abitöötega.

2010.aastal moodustas Liisre OÜ müügitulu 1,201,456 krooni, mis on 16 korda suurem kui 2009.a. Teenuste osutamine toimus Eestis ja Norras.

2010.aastal oli investeeritud põhivarasse 108,333 krooni.

2011.a. jätkame põhiliselt erinevate ehitus ja remonditöödega. Selleks teeme koostööd Eesti turul tegutsevate erinevate firmadega. Otsime uusi võimalusi firma arendamiseks.

Juhatuse liige töötasu oli 6,329 krooni.

Liisre OÜ liisingulepingut ei ole sõlminud.

Kõik müügitehingut toimusid eesti kroonis.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2010.aasta	2009.aasta
Müügitulu kasv	1522,9%	-62,3%
Puhaskasumi kasv	1284,9%	-94,8%
Puhasrentaablus	6,6%	7,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	0
ROE	19,2%	1,5%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2010.\text{aasta müügitulu} - 2009.\text{aasta müügitulu}) / 2009.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Liisre OÜ 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Liisre OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	409 300	322 870	
Nõuded ja ettemaksed	40 068	20 722	3,4
Varud	26 586	26 586	5
Kokku käibevara	475 954	370 178	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 226	3 907	6
Kokku põhivara	96 226	3 907	
Kokku varad	572 180	374 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	158 709		7
Kokku lühiajalised kohustused	158 709		
Kokku kohustused	158 709		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 085	324 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 386	5 732	
Kokku omakapital	413 471	374 085	
Kokku kohustused ja omakapital	572 180	374 085	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 201 456	74 028	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 859	-18 756	11
Mitmesugused tegevuskulud	-415 914	-832	12
Tööjõukulud	-608 512	-53 626	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 014	-2 472	6
Ärikasum (-kahjum)	76 157	-1 658	
Finantstulud ja -kulud	13 862	7 390	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 019	5 732	
Tulumaks	-10 633		14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 386	5 732	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 157	-1 658	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 014	2 472	6
Kokku korrigeerimised	16 014	2 472	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 347	1 712	3,4
Varude muutus		6 176	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	158 710	-12 865	7
Kokku rahavood äritegevusest	231 534	-4 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 333		6
Laekunud intressid	13 862	7 390	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 471	7 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000		14
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633		14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 633		
Kokku rahavood	86 430	3 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	322 870	319 643	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 430	3 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	409 300	322 870	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	324 353	368 353
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 732	5 732
31.12.2009	40 000	4 000	330 085	374 085
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			79 386	79 386
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2010	40 000	4 000	369 471	413 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liisre 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumisel päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletake rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingut kajastatakse kasutusrendina.

Vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükanud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaarande lisades.

Seotud osapooled

Liisre OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikettevõtted (ning omanikettevõtte omanikud)
- b) juhatuse ja nõukogu liikmed
- c) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	8 885
Arvelduskontod	409 300	53 114
Tähtajalised hoiused	0	260 871
Kokku raha	409 300	322 870

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	36 250	20 722
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 563	
Ettemaksed	1 255	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	40 068	20 722

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 633
Käibemaks	631	
Üksikisiku tulumaks		4 640
Sotsiaalmaks		11 100
Kohustuslik kogumispension		275
Töötuskindlustusmaksed		1 235
Ettemaksukonto jääk	1 932	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 563	27 883

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	26 586	26 586
Kokku varud	26 586	26 586

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus			12 353	12 353
Akumuleeritud kulum			-5 974	-5 974
Jääkmaksumus			6 379	6 379
Amortisatsioonikulu			-2 472	-2 472
31.12.2009				
Soetusmaksumus			12 353	12 353
Akumuleeritud kulum			-8 446	-8 446
Jääkmaksumus			3 907	3 907
Ostud ja parendused	108 333	108 333		108 333
Muud ostud ja parendused	108 333	108 333		108 333
Amortisatsioonikulu	-13 542	-13 542	-2 472	-16 014
31.12.2010				
Soetusmaksumus	108 333	108 333	12 353	120 686
Akumuleeritud kulum	-13 542	-13 542	-10 918	-24 460
Jääkmaksumus	94 791	94 791	1 435	96 226

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	35 029
Maksuvõlad	27 883
Muud võlad	95 797
Muud viitvõlad	83 747
maksude viitvõlgnevus	12 050
Kokku võlad ja ettemaksed	158 709

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	557 456	74 028
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	557 456	74 028
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	644 000	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	644 000	
Kokku müügitulu	1 201 456	74 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehitus ja remonditööd	1 186 281	74 028
Puhastustööd	15 175	
Kokku müügitulu	1 201 456	74 028

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	84 859	18 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 859	18 756

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	3 003	
Energia	25 914	
Kütus	25 914	
Lähetuskulud	346 220	
Koolituskulud	3 083	
Veeteenustekuud	7 000	
Tarkvarakulud	9 750	
Autoremont ja hooldus	8 431	
Muud	12 513	832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	415 914	832

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	452 760	40 098
Sotsiaalmaksud	155 752	13 528
Kokku tööjõukulud	608 512	53 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	13 682	7 390
Intressitulu hoiustelt	13 682	7 390
Kokku finantstulud ja -kulud	13 682	7 390

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633
Kokku	40 000	10 633

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	6 329	0

Aruande digitaalallkirjad

Liisre OÜ (registrikood: 11164182) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN SALISTE	Juhatuse liige	06.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 386
Kokku	369 471
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344 471
Kokku	369 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1186281	98.74%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	15175	1.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Saliste	33704090210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115251
E-posti aadress	rein.saliste@mail.ee