

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Liisbet Invest

registrikood: 11189489

tänavatalu nimi, Linna küla 23
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Linna küla

vald: Jõhvi vald

postisihtnumber: 41541

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Liisbet Inest OÜ toodab betoonitooteid alates 2006 aastast. 2010 aastal toodeti 7 145 508 krooni väärtuses betoonitooteid. Täideti suuremahulisi lepinguid ja võeti kasutusele uusi tehnoloogilisi võtteid.

Ettevõttes töötas 2010 aastal põhikohaga 11 inimest ja palgakulu oli 1134512. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest.

OÜ Liisbet Invest peamised suhtarvud:

	2010	2009
Varade rentaablus	-	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	-
Maksevõime üldine tasu	0,756	0,504
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,144	0,157

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus- puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE)- puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase- käibevara/lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe- võõrkapital/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 233	69 249	
Nõuded ja ettemaksed	1 246 449	587 927	2
Varud	824 194	703 715	6
Kokku käibevara	2 097 876	1 360 891	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud		256 636	
Kinnisvarainvesteeringud	17 192 193	17 163 587	7
Materiaalne põhivara	3 362 821	3 896 940	8
Kokku põhivara	20 555 014	21 317 163	
Kokku varad	22 652 890	22 678 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	533 334	1 250 000	9
Võlad ja ettemaksed	2 239 948	1 447 737	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 773 282	2 697 737	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	655 000	373 334	9
Kokku pikaajalised kohustused	655 000	373 334	
Kokku kohustused	3 428 282	3 071 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 562 983	19 641 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 375	-78 346	
Kokku omakapital	19 224 608	19 606 983	
Kokku kohustused ja omakapital	22 652 890	22 678 054	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 145 508	4 792 878	11
Muud äritulud	-20 566	56 280	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 888 162	-2 222 781	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 770	-263 509	
Tööjõukulud	-1 525 036	-1 323 879	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-902 301	-1 080 024	
Muud ärikulud	-41 545	-31 134	
Ärikasum (-kahjum)	-331 872	-72 169	
Finantstulud ja -kulud	-50 307	-6 177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-382 179	-78 346	
Tulumaks	-196		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 375	-78 346	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-331 872	-72 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	902 301	1 080 024	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	75 329	0	
Kokku korrigeerimised	977 630	1 080 024	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-658 522	241 643	
Varude muutus	-120 479	-189 380	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	792 209	-700 893	
Makstud intressid	-50 307	-107 595	
Makstud ettevõtte tulumaks	-196		
Kokku rahavood äritegevusest	608 463	251 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-491 846	-390 686	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	260 367	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	16 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-215 479	-390 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	565 000	285 322	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000 000	-666 666	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-435 000	-381 344	
Kokku rahavood	-42 016	-520 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 249	589 649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 016	-520 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 233	69 249	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	19 641 329	19 685 329
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-78 346	-78 346
31.12.2009	40 000	4 000	19 562 983	19 606 983
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-382 375	-382 375
31.12.2010	40 000	4 000	19 180 608	19 224 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liisbet Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad RaamatupidamiseToimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Liisbet Invest OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.
Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutusega on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 3 000 krooni. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas on määratud igale põhivara objektile lähtuvalt kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	20
masinad, seadmed	10
muu inventar	5

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 245 941	583 240
Ettemaksed	508	4 687
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 246 449	587 927

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	23 035	29 145
Üksikisiku tulumaks	42 724	22 030
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	97 273	50 030
Kohustuslik kogumispension	1 739	169
Töötuskindlustusmaksed	11 960	6 356
Maamaks	762	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178 556	108 793

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad		256 636
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		256 636

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Narva Steel	Eesti	katusematerjalide müük	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Narva Steel	256 636	-16 000	-240 636	0
Kokku:	256 636	-16 000	-240 636	0

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Narva Steel	40	16 000	-240 636

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	824 194	702 546
Ettemaksed varude eest		1 169
Kokku varud	824 194	703 715

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	17 937 046	17 937 046
Akumuleeritud kulum	-712 332	-712 332
Jääkmaksumus	17 224 714	17 224 714
Amortisatsioonikulu	-459 352	-459 352
Ümberklassifitseerimised	398 225	398 225
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 335 271	18 335 271
Akumuleeritud kulum	-1 171 684	-1 171 684
Jääkmaksumus	17 163 587	17 163 587
Ostud ja parendused	583 019	583 019
Müügid	-95 060	-95 060
Amortisatsioonikulu	-459 353	-459 353
31.12.2010		
Soetusmaksumus	18 823 230	18 823 230
Akumuleeritud kulum	-1 631 037	-1 631 037
Jääkmaksumus	17 192 193	17 192 193

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	260 367	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008									
Soetusmaksumus		159 130	28 209	1 704 557	1 891 896	786 162	2 940 993	2 940 993	5 619 051
Akumuleeritud kulum		-13 257	-14 058	-592 743	-620 058	-473 842			-1 093 900
Jääkmaksumus		145 873	14 151	1 111 814	1 271 838	312 320	2 940 993	2 940 993	4 525 151
Ostud ja parendused						2 542	388 144	388 144	390 686
Muud ostud ja parendused						2 542	388 144	388 144	390 686
Amortisatsioonikulu		-39 783	-12 057	-343 265	-395 105	-225 567			-620 672
Ümberklassifitseerimised	42 373						-440 598	-440 598	-398 225
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	42 373						-440 598	-440 598	-398 225
31.12.2009									
Soetusmaksumus	42 373	159 130	28 209	1 704 557	1 891 896	788 704	2 888 539	2 888 539	5 611 512
Akumuleeritud kulum		-53 040	-26 115	-936 008	-1 015 163	-699 409			-1 714 572
Jääkmaksumus	42 373	106 090	2 094	768 549	876 733	89 295	2 888 539	2 888 539	3 896 940
Ostud ja parendused			4 083	1 667	5 750	34 875	451 222	451 222	491 847
Muud ostud ja parendused			4 083	1 667	5 750	34 875	451 222	451 222	491 847
Amortisatsioonikulu	-2 124	-39 783	-2 595	-317 609	-359 987	-80 836			-442 947
Ümberklassifitseerimised							-583 019	-583 019	-583 019
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga							-583 019	-583 019	-583 019
Muud muutused		-39 783		39 783					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	42 373	159 130	32 292	1 706 224	1 897 646	823 579	2 756 742	2 756 742	5 520 340
Akumuleeritud kulum	-2 124	-132 606	-28 710	-1 213 834	-1 375 150	-780 245			-2 157 519
Jääkmaksumus	40 249	26 524	3 582	492 390	522 496	43 334	2 756 742	2 756 742	3 362 821

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Swedbank	333 334	333 334		
omanikulaen				
Ferdmaster OÜ	200 000	200 000		
Lühiajalised laenud kokku	533 334	533 334		
Pikaajalised võlakirjad				
omanikulaen	655 000		655 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	655 000		655 000	
Laenukohustused kokku	1 188 334	533 334	655 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ferdmaster OÜ	200 000	200 000		
omanikulaen	40 000		40 000	
Lühiajalised laenud kokku	240 000	200 000	40 000	
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	1 333 334	1 000 000	333 334	
omanikulaen	50 000	50 000		
Pikaajalised laenud kokku	1 383 334	1 050 000	333 334	
Laenukohustused kokku	1 623 334	1 250 000	373 334	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 391 826	1 128 922	
Võlad töövõtjatele	259 566		
Maksuvõlad	178 556	108 793	3
Muud võlad		135 022	
Saadud ettemaksed	410 000	75 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 239 948	1 447 737	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 145 508	4 792 878
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 145 508	4 792 878
Kokku müügitulu	7 145 508	4 792 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Betoonist ehitustoodete tootmine	7 145 508	4 792 878
Kokku müügitulu	7 145 508	4 792 878

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	165 307	
Tulu sihtfinantseerimisest	50 529	
Kahjum sidusettevõtete müügist	-240 637	
Muud	4 235	56 280
Kokku muud äritulud	-20 566	56 280

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 134 512	984 127
Sotsiaalmaksud	390 524	339 752
Kokku tööjõukulud	1 525 036	1 323 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	337 613	454 381	139 680	824 117

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 002 086	1 254 669

Raamatupidamiskohuslane ei ole arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Liisbet Invest (registrikood: 11189489) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS TINT	Juhatuse liige	30.06.2011
GERT TARTLAN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 562 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 375
Kokku	19 180 608
Aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	7145508	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Tartlan	36902072726	Eesti	20000 EEK
Meelis Tint	37308040300	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3327154
Faks	+372 3327157
Mobiiltelefon	+372 5065675
Mobiiltelefon	+372 5167679
E-posti aadress	toomas@liisbet.ee
E-posti aadress	liisbet@liisbet.ee