

OÜ Tuuleliilia
Majandusaasta aruanne 2006

Äriniimi	OÜ Tuuleliilia
Äriregistri kood	10510618
Aadress	Jugapuu tee 23B, Tallinn 12113
Telefon	+372 50 87 399
E-post	info@teemeise.ee
Kodulehekülg	www.teemeise.ee
Põhitegevusala	raamatupidamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Laivi Mesikäpp
Juhatus	Laivi Mesikäpp
 Lisatud dokumendid	 1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.	10
Lisa 5. Varud.....	10
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 7. Immateriaalne põhivara.....	11
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	12
Lisa 9. Müüdud kaupade kulud.....	12
Juhatuse allkiri 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

OÜ Tuuleliilia asutati 1998 aastal. Aruandeaastal jätkas firma tegevust raamatupidamise teenuste osutamisel. Täiendavalt alustas ettevõtte tegevust käsitöövaldkonnas. Käsitöö turundamiseks ja müügiks loodi kodulehekülg www.teemeise.ee.

Möödunud majandusaasta tegevusalad vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile

74122 Raamatupidamine

74879 Mujal liigitamata äritegevus : rahvuslike nukkude valmistamine, viltimine

Ettevõtte 2006. aasta kahjum moodustas 4 858 krooni.

OÜ Tuuleliilia majandusaastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

OÜ Tuuleliilia eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevust raamatupidamise teenuste osutamisel ja laiendada tegevust käsitöö valmistamise ja müügi osas. Planeeritakse valmistada tutvustavat infomaterjali ja osaleda laatadel ja messidel koostöös teiste ettevõtjatega.

Planeeritud järgneva majandusaasta tegevusalad vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile

74122 Raamatupidamine

74879 Mujal liigitamata äritegevus : rahvuslike nukkude valmistamine, viltimine

52612 Kaupade müük interneti kaudu

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

08.05.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tuuleliilia juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tuuleliilia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Tuuleliilia on jätkuvalt tegutsev.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

08.05.2007

Bilanss**VARAD**

(tuhandetes kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		65 669	92 475
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelte laekumata arved		1 062	6 899
Kokku nõuded ostjate vastu		1 062	6 899
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3	21 618	21 618
Kokku mitmesugused nõuded		21 618	21 618
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	5 033	690
Kokku ettemaksed		5 033	690
Varud	5		
Müügiks ostetud kaubad		17 835	13 744
Kokku varud		17 835	13 744
Käibevara kokku		111 216	135 456
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	18 030	1 941
Immateriaalne põhivara	7		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		10 300	3300
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	6;7	-7 298	-2 595
Kokku põhivara		21 032	2 646
Põhivara kokku		21 032	2 646
VARAD KOKKU		132 248	138 102

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		354	1 307
Maksuvõlad	4	-	42
Lühiajalised kohustused kokku		354	1 349
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		92 752	112 964
Aruandeaasta kasum		-4 858	-20 212
Omakapital kokku		131 894	136 752
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		132 248	138 102

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	8	4 694	2 517
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	1 647	1 165
Mitmesugused tegevuskulud		3 342	2 457
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-	13 427
Maksud tööjõu kuludelt		-	4 431
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	4 332	1 415
Muud ärikulud		384	42
Ärikasum		-5 011	-20 420
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		153	208
Kokku finantstulud ja – kulud		153	208
Kasum enne tulumaksustamist		- 4 858	- 20 212
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 4 858	- 20 212

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 4 858	- 20 212
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	4 703	1 415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 494	3 659
Varude muutus	5	-4 061	-2 868
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-995	1 079
Kokku rahavood äritegevusest		- 3 717	- 16 927
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	6	-23 089	-1 941
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-23 089	-1 941
RAHAVOOD KOKKU		-23 089	-18 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		92 475	111 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-26 806	-18 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		65 669	92 475

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Omakapital	s.h. kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	156 964	4 000	94 980	156 964
Aruandeperioodi puhaskasum				- 20 212	-20 212
Saldo 31.12.2005	40 000	156 964	4 000	136 752	136 752
Aruandeperioodi puhaskasum				- 4 858	-4 858
Saldo 31.12.2006	40 000	136 752	4 000	132 248	138 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tuuleliilia 2006. 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 Tuuleliilia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühija pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühija pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja valmistamiskuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat	5 – 10 %
Seadmed	5 - 10 aastat	15 -25 %
Muu inventar	2 - 5 aastat	20 – 50%

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 ilmnenua asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga	Amortisatsiooninorm
Litsentsid, patendid	3-20 aastat	5 - 33 %
Firmaväärtus	2-5 aastat	20 - 50%

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Tulude arvestus

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.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	1 062	6 899
Kokku	1 062	6 899

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Lepingulised nõuded	21 618	21 618
Kokku	21 618	21 618

Lepinguliste nõuetena on kajastatud ostjatelt (OÜ Parkoon, reg.nr. 10950642) laekumata arved, mis teenuse ostja finantsraskuste (hetkel pankrotis) tõttu jäid ostjal tasumata. OÜ Tuuleliilia loovutas nõude lepinguga OÜ-le Balafon, reg.nr. 10643087, seetõttu, et OÜ-l Parkoon on tasumata kohustusi ka OÜ Balafon ees ning OÜ Balafon tegeleb nõute sissenõudmisega komplekselt. Lepingu järgselt on OÜ Balafon aruandeaasta esitamise seisuga tasunud OÜ Tuuleliilia poolt loovutatud nõude summas 21 618 EEK OÜ Tuuleliilia arveldusarvele.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	5 032	-	690	-
Tulumaks	1	-	-	42
Intressid	-	-	-	-
Kokku	5 033	-	690	42

Lisa 5. Varud

(tuhandetes kroonides)

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	11 117	10 907
Materjal	6718	2 868
Kokku	17 835	13 774

Lisa 6. Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		1 941	1 941
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		18 030	18 030
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-371	-371
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-3 048	-3 048
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		-3 419	- 3 419
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		1 570	1 570
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		14 611	14 611

Lisa 7. Immateriaalne põhivara(tuhandetes kroonides) *korrigeeritud*

	Lisa	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		3 300	3 300
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		10 300	10 300
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-2 275	-2 275
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-1 604	-1 604
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		-3 879	-3 879
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		1 025	1 025
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		6 421	6 421

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

(tuhandetes kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Ostetud kauba müük	937	1 500
Käsitöö müük	1 777	-
Raamatupidamisteenused	1 980	1 017
Kokku	4 694	2 517

Lisa 9. Müüdud kaupade kulud

(tuhandetes kroonides)

	2006	2005
Kaubad materjal teenused	1 158	733
Lilleseade abivahendid	-	9
Potililled	-	423
Käsitöö abivahendid	489	-
Kokku müüdud kaupade kulud	1 647	1 165

Juhatuses allkiri 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Tuuleliilia juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

08.05.2007

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Tuuleliilia juhatus teeb osanikule ettepaneku mitte maksta jaotamata kasumist dividende.
Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum ettevõtte arendamiseks ja investeeringuteks.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

08.05.2007

OÜ Tuuleliilia osanike nimekiri

Osaniku nimi	Reg./isiku kood	asukoht	Osa nimiväärtus	märkused
AS Kermon	102205223	Koidula 18, Tallinn	40 000	Osa müüdnud 03.03.1999
Laivi Mesikäpp	46909060260	Juagapuu tee 23 B Tallinn	40 000	Osa omandatud 03.03.1999

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tuuleliilia (registrikood: 10510618) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Laivi Mesikäpp (juhatuse liige)

Kinnitanud

09.05.2007