

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

tänavatalu nimi, Puhangu 69-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10316

telefon: +372 5138912, +372 6020416

e-posti aadress: tatjana1212@hotmail.com, olgapold@hotmail.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Liliola OÜ põhitegevuseks alates selle loomisest 1992 aastal on juuksuri- ja muud iluteenused .

Põhikapital moodustab 40 000 krooni -2 556 euro. Liliola OÜ majandusaasta on alates 01.jaanuar kunni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2011. aastal oli 24 481 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 3 (kolm) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 7 356 euro.

Juhatusel liikmetele 2011.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2011. aastal ei makstud.

2011.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 24\,481 / 32\,899 = 0,75$ (kord)

Eelmisel aastal oli 2,36 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 24\,481 / 81\,801 = 0,30$ (kord)

Eelmisel aastal oli 1,12 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 92\,737 - 81\,801 / 17\,199 = 0,64$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,28 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et Liliola OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Liliola OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Olga Põld
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207	1 357	2
Nõuded ja ettemaksed	10 729	4 473	3
Varud	81 801	81 801	7
Kokku käibevara	92 737	87 631	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 899	39 023	8
Kokku põhivara	32 899	39 023	
Kokku varad	125 636	126 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 167	15 957	9
Võlad ja ettemaksed	4 032	5 174	10
Kokku lühiajalised kohustused	17 199	21 131	
Kokku kohustused	17 199	21 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 711	80 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 914	21 891	
Kokku omakapital	108 437	105 523	
Kokku kohustused ja omakapital	125 636	126 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 481	92 240	14
Muud äritulud	5 424	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 849	-43 766	16
Mitmesugused tegevuskulud	-5 698	-1 337	
Tööjõukulud	-10 952	-16 015	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 124	-7 292	
Muud ärikulud	-28	-227	19
Ärikasum (kahjum)	5 254	23 603	
Finantstulud ja -kulud	-2 340	-1 711	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 914	21 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 914	21 892	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 254	23 603	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 124	7 292	
Kokku korrigeerimised	6 124	7 292	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 256	5 849	
Varude muutus	0	-9 124	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 142	435	
Makstud intressid	-2 340	-1 711	
Kokku rahavood äritegevusest	1 640	26 344	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 243	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 033	-25 949	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 790	-25 949	
Kokku rahavood	-1 150	395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 357	962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 150	395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207	1 357	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	80 820	83 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 891	21 891
31.12.2010	2 556	256	102 711	105 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 914	2 914
31.12.2011	2 556	256	105 625	108 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 10-20%

Transpordivahendid 20%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas

olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	207	1 357
Kokku raha	207	1 357

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	672	352	4
Ostjatelt laekumata arved	672	352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	4 121	5
Muud nõuded	10 052	0	6
Viitlaekumised	10 052	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 729	4 473	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	672	352
Kokku nõuded ostjate vastu	672	352

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		146		285
Sotsiaalmaks		528		753
Kohustuslik kogumispension		13		
Töötuskindlustusmaksed		58		96
Intress		10		
Ettemaksukonto jääk	5		4 121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	755	4 121	1 134

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2012.a. ning sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks, kogupension, mis on arvestatud detsembri kuu töötasust ja mille maksetähtaeg saadus veebruaris 2012.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	10 052	10 052		
Kokku muud nõuded	10 052	10 052		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	0			

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	81 801	81 801
Ostetud korterid müügiks		
Kokku varud	81 801	81 801

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	45 377	27 612	27 612	72 989
Akumuleeritud kulum	-7 940	-18 735	-18 735	-26 675
Jääkmaksumus	37 437	8 877	8 877	46 314
Amortisatsioonikulu	-2 269	-5 022	-5 022	-7 291
31.12.2010				
Jääkmaksumus	35 168	3 855	3 855	39 023
Amortisatsioonikulu	-2 269	-3 855	-3 855	-6 124
31.12.2011				
Jääkmaksumus	32 899	0	0	32 899

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
09-032199-JI	11 816	11 816		
09057	1 351	1 351		
Lühiajalised laenud kokku	13 167	13 167		
Laenukohustused kokku	13 167	13 167		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
06-178233-JI EUR	15 957	15 957		
Lühiajalised laenud kokku	15 957	15 957		
Laenukohustused kokku	15 957	15 957		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 174	1 644	11
Võlad töövõtjatele	2 103	2 396	12
Maksuvõlad	755	1 134	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 032	5 174	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud	1 174	1 644
Kokku võlad tarnijatele	1 174	1 644

Kirjel "Võlad tarnijatele" on 2011.a. detsembris hankijate poolt esitatud arved, mille maksetähtajad jaanuaris 2012.a., mil need on tasuti.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	685	967
Puhkusereserv	1 418	1 429
Kokku võlad töövõtjatele	2 103	2 396

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembri kuu eest arvestatud.

Kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele ei ole.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 481	92 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 481	92 240
Kokku müügitulu	24 481	92 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	21 553	13 044
Juuksuri- ja nuu iluteenused	0	2 301
Enda kinnisvaraost ja müük	0	72 677
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	4 218
Koolitusteenused	328	0
Lapsehoiuteenused	2 240	0
Muusikaring	360	0
Kokku müügitulu	24 481	92 240

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	5 424	0
Kokku muud äritulud	5 424	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 849	29 898
Energia	0	4 169
Elektrienergia	0	598
Soojusenergia	0	968
Kütus	0	2 603
Muud	0	9 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 849	43 766

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	5 698	995
Muud	0	342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 698	1 337

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 356	11 915
Sotsiaalmaksud	3 596	4 100
Kokku tööjõukulud	10 952	16 015
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	227
Kokku muud ärikulud	28	227

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-2 340	-1 711
Intressikulu laenudelt	0	-1 711
Lepingu tasu		
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 340	-1 711

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	3 058

Aruande digitaalallkirjad

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	29.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 914
Kokku	105 625

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 914
Kokku	105 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	21553	88.04%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	2928	11.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Pöld	46812250220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6020416
Mobiiltelefon	+372 5138912
E-posti aadress	tatjana1212@hotmail.com
E-posti aadress	olgapold@hotmail.ee