

315362

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

2007

04 -07- 2008

Liliola OÜ

Silvi Kaarest

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01. jaanuar 2007. a.
31. detsember 2007. a.

Registrikood:

10057449

Aadress:

Puhangu 69-17
Tallinn

Telefon:

6 544 179

Faks:

6 020 416

6 544 179

E-mail:

Interneti kodulehekülg:

Põhitegevusalad:

- juuksuri- ja muud iluteenused
- hambaraviteenused
- kinnisvaratehingud

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

- osanike nimekiri

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8;9
Lisa 2 Raha ja pangakonto	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed	10
Lisa 5 Ettemaksed tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Maksuvõlad	12
Lisa 10 Viitvõlad	12
Lisa 11 Võlakohustused	12
Lisa 12 Neto realiseerimiskäive	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

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

Põhikapital moodustab 40 000 krooni. Liliola OÜ majandusaasta on alates 01.jaanuar kuni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2007. aastal oli 20 230 042 krooni. Käive põhiosa moodustasid kinnisvaratehinguid.

2008.a. planeeritakse käive kasvu . Kavas on turule tuua mitmeid uusi teenuseid.

2008.a. on kavas investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2007.aastal oli 5 (kuus) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 485 180 krooni.

Juhatuse liikmetele 2007.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2007. aastal ei makstud.

2007.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 20\,230\,042 / 893\,627 = 22,64$ (kord)

Eelmisel aastal oli 5,56 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 20\,230\,042 / 6\,649\,548 = 3,04$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,66 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 1\,521\,673 / 5\,940\,813 = 0,26$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,17 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

JUHATUSE DEKLARATSIOON

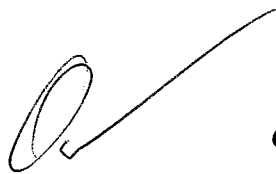
Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Liliola OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Liliola OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuses liige

30. juuni 2008. a.



RAAMATUPIDAMISE BILANSS

			kroonides
	Lisad	31.12.07	31.12.06
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	213 948	316 394
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	319 564
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	3	7 500	3 256
Nõuded ostjate vastu kokku		7 500	3 256
Mitmesugused nõuded			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		0	0
Mitmesugused nõuded kokku		0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	389 062	0
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	5	2 274	91 023
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		391 336	91 023
Varud			
<i>Ostetud korterid müügiks</i>	6	6 649 548	8 120 000
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		694 765	196 441
Varud kokku		7 344 313	8 316 441
Käivara kokku		7 957 097	9 046 678
Materiaalne põhivara			
<i>Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud</i>	7	893 627	965 716
Materiaalne põhivara kokku		893 627	965 716
Põhivara kokku		893 627	965 716
VARAD KOKKU		8 850 724	10 012 394
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
<i>Lühiajalised laenud krediitiasutustelt</i>		0	74 219
<i>Pangalaenud</i>	11	5 777 359	3 721 414
<i>Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		0	0
Võlakohustused kokku		5 777 359	3 795 633
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad hankijatele	8	64 454	1 630 358
Maksuvõlad	9	14 525	42 001
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>	10	19 635	22 601
Viitvõlad kokku		19 635	22 601
Lühiajalised kohustused kokku		5 875 973	5 490 593
Pikaajalised kohustused			
<i>Pangalaenud</i>		0	3 235 852
Pikaajalised võlakohustused kokku		0	3 235 852
KOHUSTUSED KOKKU		5 875 973	8 726 445
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 241 949	395 077
Aruandeaasta kasum		1 688 802	846 872
OMAKAPITAL KOKKU		2 974 751	1 285 949
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 850 724	10 012 394



KASUMIARUANNE

<i>I skeem</i>	Lisad	2007.a.	kroonides 2006.a.
Realiseerimise netokäive	12	20 222 442	5 366 779
Muud äritulud		7 600	0
Äritulud kokku		20 230 042	5 366 779
 Kaubad, toore, materjal ja teenused		-16 259 568	-3 668 817
Mitmesugused tegevuskulud		-622 442	-335 079
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-380 061	-186 662
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-133 469	-62 156
Tööjõu kulud kokku		-513 530	-248 818
Kulum	7	-105 946	-40 309
Muud ärikulud		-295 201	-85 205
Ärikulud kokku		-17 796 687	-4 378 228
Ärikasum		2 433 355	988 551
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja kulud		-641 474	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-13 454	0
Muud finantsitulud ja kulud		-89 625	-141 679
Kokku finantstulud ja -kulud		-744 553	-141 679
Kasum enne tulumaksustamist		1 688 802	846 872
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhastkasum		1 688 802	846 872



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Aažio	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2005	40 000		4 000	395 077	439 077
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					0
Korrigeeritud saldo	40 000	0	4 000	395 077	439 077
Aruandeperioodi puhaskasum				846 872	846 872
Saldo 31. detsembril 2006	40 000	0	4 000	1 241 949	1 285 949
Aruandeperioodi puhaskasum				1 688 802	1 688 802
Makstud dividendid					0
Emiteeritud osakapital					0
Reservkapitali suurendamine					0
Saldo 31. detsembril 2007	40 000	0	4 000	2 930 751	2 974 751

RAHAVOO ARUANNE		kroonides	
	Lisad	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		1 688 802	846 872
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>			
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	7	105 946	40 309
- lühiajaliste aktsiate müügisum		-10 514	
<u>Puhaskasumi korrigeerimised kokku</u>		1 784 234	887 181
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>			
- nõuded ostjate vastu	3	-4 244	33 256
- mitmesugused nõuded, v.a.		0	
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4,5	-300 313	-277 464
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>		-304 557	-244 208
<u>Varude muutus</u>		972 128	-8 077 406
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u>			
- ostjate ettemaksed		0	0
- võlgnevus hankijatele	8	-1 565 904	1 575 647
- maksuvõlad	9	-27 476	0
- viitvõlad	10	-2 966	0
- lühiajalised eraldised		-74 219	3 666 678
- pikaajalised võlad hankijatele		0	0
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku</u>		-1 670 565	5 242 325
Kokku rahavood äritegevusest		781 240	-2 192 108
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	7	-33 858	-95 108
Põhivara müük			41 785
Lühiajaliste aktsiate müük		330 078	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		296 220	-53 323
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11	19 742 680	8 849 421
Laenude tagasimaksed	11	-20 922 586	-6 381 541
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			0
Osakapitali suurenemine			0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 179 906	2 467 880
Rahavood kokku		-102 446	222 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		316 394	93 945
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-102 446	222 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		213 948	316 394

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

Liliola OÜ 2007. 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 Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

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, millela 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 põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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%

Kohustuslik reservkapital

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

Tulude arvestus

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.

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:

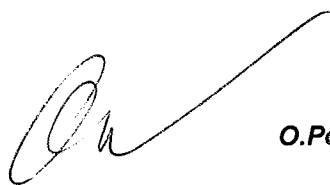
- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.



Lisa 2
kroonides

Raha ja pangakontod

	31.12.07	31.12.06
Raha kassas	23 138	88 050
Raha pangas	190 810	228 344
Kokku	213 948	316 394

Lisa 3
kroonides

Nõuded ostjate vastu

Saldo 31.12.2006.a.	3 256
Nõuded ostjate vastu 2007.a.	20 239 045
Laekumine	-20 234 801
Saldo 31.12.2007.a.	7 500

Lisa 4
kroonides

Maksude ettemaksed

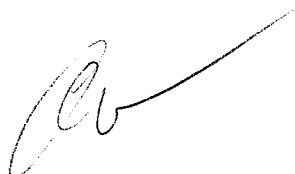
Maksuliik	31.12.07	31.12.06
Käibemaks	389 062	0
Maksude ettemaksed kokku	389 062	0

Maksuvõlgade osas vaata lisa 9

Lisa 5
kroonides

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.07	31.12.06
Ettemaks rendilepingu alusel	0	15 600
Muud ettemaksed		75 423
Kindlustusmakse	2 274	0
Ettemaksud tulevaste perioodide kokku	2 274	91 023



Lisa 6

Varud

kroonides

	31.12.07	31.12.06
Ostetud korterid müügist	6 649 548	8 120 000
Ettemaksed hankijatele	694 765	196 441
Ettemaksud tulevaste perioodide kokku	7 344 313	8 316 441

Lisa 7

Materiaalne põhivara

kroonides

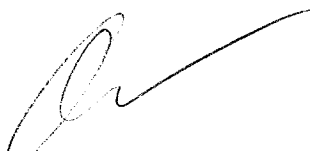
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	710 000	0	338 943	0	1 048 943
Soetamine			33 858		33 858
S.h. kapitalirendi korral					0
Müük ja mahakandmine (soetusmaksumuses)	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2007	710 000	0	372 801	0	1 082 801
Müüdud põhivara müügihind					
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-17 752	0	-65 475	0	-83 227
Arvestatud kulum	-35 496	0	-70 450	0	-105 946
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-53 248	0	-135 925	0	-189 173
Jääkmaksumus 31.12.2006	692 248	0	273 468	0	965 716
Jääkmaksumus 31.12.2007	656 752	0	236 875	0	893 627

Lisa 8

Võlad tarnijatele

kroonides

Saldo 31.12.2006.a.	1 630 358
Ostuarved	15 949 267
Tasumine	-17 515 171
Saldo 31.12.2007.a.	64 454



Lisa 9

Maksuvõlad

kroonides

Maksuliik	31.12.07	31.12.06
Käibemaks	0	14 208
Käibemaksu viivised	1 821	4 559
Ettevõtte tulumaks	1 096	0
Ettevõtte tulumaksu viivised	71	0
Isiku tulumaks	2 628	6 783
Isiku tulumaksu viivised	391	0
Sotsiaalmaks	7 765	15 233
Sotsiaalmaksu viivised	74	0
Töötuskindlustusmaks	189	414
Töötuskindlustusmaksu viivised	7	0
Maamaks	49	0
Kogupensioni maks	420	804
Kogupensioni maksu viivised	14	0
Maksuvõlad kokku	14 525	42 001

Lisa 10

Viitvõlad

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata palk 8 550 krooni ning kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega 11 085 krooni. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele seisuga 31.12.2007.a. ei ole..

Lisa 11

Võlakohustused

kroonides

31.12.2007.a.	Laenu saldo	s.h lühi- ajaline osa	s.h pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse-tähtaeg
<i>Pikaajaliste võlakohustuste</i>					
<i>Pikaajaline pangalaen (Hansapank AS)</i>	5 777 359	5 777 359	0	8,153%	2008.a.
EUR	369 241				
Kokku pikaajalised pangalaenud	5 777 359	5 777 359	0		
Liisingkohustused	0	0	0		
Kokku võlakohustused	5 777 359	5 777 359	0		



Lisa 12
kroonides

Neto realiseerimiskäive

Liliola OÜ neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2007.a.	2006.a.
Eesti	20 230 042	5 366 779
Kokku	20 230 042	5 366 779

Liliola OÜ müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

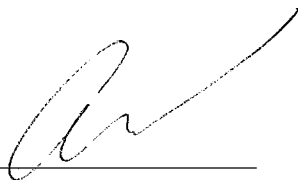
Tegevusalad	EMTAK	2007.a.	2006.a.
Hambaraviosutamine	86231	247 605	279 866
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	77 051	101 697
Enda kinnisvaraost ja müük	68101	19 852 261	4 800 000
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53 125	185 216
Kokku		20 230 042	5 366 779



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 241 949 krooni
2007.a. aruandeaasta kasum	1 688 802 krooni
Dividendide maksmine	0 krooni
Reservkapitali suurendamine	0 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	2 930 751 krooni

Juhatuse liige



30. juuni 2008. a.

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Registrikood	Aadress	Osaku osa
Olga Pöld	46812250220	Tallinn	40,000 EEK

Juhatuse liige
Olga Pöld

