

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Sikupilli tn 7

postisihthnumber: 11416

telefon: +372 5138912, +372 6020416

e-posti aadress: tatjana1212@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2023. aastal oli 219 515 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 4 (neli) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 103 922 euro.

Juhatuselise liikmetele 2023.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2023. aastal makstud summas 1100.

2023.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 219515 / 326075 = 0,67$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,68 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 219515 / 35305 = 6,22$ (kord)

Eelmisel aastal oli 3,33 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 106980 - 35305 / 56864 = 1,26$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,34 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 935	16 084	
Nõuded ja ettemaksed	24 740	641	2
Varud	35 305	70 293	3
Kokku käibevarad	106 980	87 018	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	326 075	345 617	5
Kokku põhivarad	326 075	345 617	
Kokku varad	433 055	432 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 625	18 256	6
Võlad ja ettemaksed	27 238	29 918	7
Kokku lühiajalised kohustised	56 863	48 174	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 356	24 711	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 356	24 711	
Kokku kohustised	67 219	72 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 838	311 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 186	45 564	
Kokku omakapital	365 836	359 750	
Kokku kohustised ja omakapital	433 055	432 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	219 515	234 292	9
Muud äritulud	116 199	131 315	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 582	-123 147	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 673	-31 838	
Tööjõukulud	-132 379	-142 392	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 542	-19 542	
Muud ärikulud	-32	-31	
Ärikasum (kahjum)	9 506	48 657	
Intressikulud	-2 045	-2 043	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 461	46 614	
Tulumaks	-275	-1 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 186	45 564	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava 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 EUR.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teada olevat 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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% 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 võla kirju.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	640	640
Ettemaksed	24 100	24 100
Muud makstud ettemaksed	24 100	24 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 740	24 740
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	641	641
Kokku nõuded ja ettemaksed	641	641

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	35 305	70 293
Kokku varud	35 305	70 293

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 273		1 607
Sotsiaalmaks		2 026		2 819
Kohustuslik kogumispension		57		89
Töötuskindlustusmaksed		174		231
Ettemaksukonto jääk	640		641	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	640	3 530	641	4 746

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	100 377	348 133	448 510
Akumuleeritud kulum	0	-83 351	-83 351
Jääkmaksumus	100 377	264 782	365 159
Amortisatsioonikulu	0	-19 542	-19 542
31.12.2022			
Soetusmaksumus	100 377	348 133	448 510
Akumuleeritud kulum	0	-102 893	-102 893
Jääkmaksumus	100 377	245 240	345 617
Amortisatsioonikulu	0	-19 542	-19 542
31.12.2023			
Soetusmaksumus	100 377	348 133	448 510
Akumuleeritud kulum	0	-122 435	-122 435
Jääkmaksumus	100 377	225 698	326 075

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
20-054289-JI	14 625	14 625			7,14	EUR	31.12.2024
Muud	15 000	15 000				EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	29 625	29 625					
Pikaajalised laenud							
20-054289-JI	10 356		10 356		7,14	EUR	05.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	10 356		10 356				
Laenukohustised kokku	39 981	29 625	10 356				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	4 186	4 186			0,766	EUR	12.05.2023
20-054289-JI	14 070	14 070			0,678	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	18 256	18 256					
Pikaajalised laenud							
20-054289-JI	24 711		24 711		0,678	EUR	05.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	24 711		24 711				
Laenukohustised kokku	42 967	18 256	24 711				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 034	1 034
Võlad töövõtjatele	20 372	20 372
Maksuvõlad	3 530	3 530
Muud võlad	2 302	2 302
Muud viitvõlad	2 302	2 302
Kokku võlad ja ettemaksed	27 238	27 238
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 837	2 837
Võlad töövõtjatele	20 092	20 092
Maksuvõlad	4 746	4 746
Muud võlad	2 243	2 243
Muud viitvõlad	2 243	2 243
Kokku võlad ja ettemaksed	29 918	29 918

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 515	234 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 515	234 292
Kokku müügitulu	219 515	234 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	219 515	234 292
Kokku müügitulu	219 515	234 292

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	103 922	114 044
Sotsiaalmaksud	28 457	28 348
Kokku tööjõukulud	132 379	142 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Dividendid	1 100	6 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	01.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 186
Kokku	363 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	219515	100.00%	Jah