

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

tänavatänu nimi, Sikupilli tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11416

telefon: +372 5138912, +372 6020416

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

Sisukord

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Aruande allkirjad	16

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 2016. aastal oli 47 850 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 4 (neli) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 14 757 euro.

Juhatusel liikmetele 2016.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2016. aastal ei makstud.

2016.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 47850 / 99940 = 0,48$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,42 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 47850 / 19359 = 2,47$ (kord)

Eelmisel aastal oli 4,36 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 26689 - 19359 / 11794 = 0,62$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,36 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 935	3 637	2
Nõuded ja ettemaksed	5 395	0	3
Varud	19 359	10 000	4
Kokku käibevarad	26 689	13 637	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	48 000	38 000	3
Materiaalsed põhivarad	99 940	104 986	7
Kokku põhivarad	147 940	142 986	
Kokku varad	174 629	156 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 332	4 397	8
Võlad ja ettemaksed	5 462	5 772	9
Kokku lühiajalised kohustised	11 794	10 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 017	27 196	8
Kokku pikaajalised kohustised	36 017	27 196	
Kokku kohustised	47 811	37 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 446	113 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 560	2 774	
Kokku omakapital	126 818	119 258	
Kokku kohustised ja omakapital	174 629	156 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	47 850	43 603	13
Muud äritulud	15 396	19 745	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 627	-13 292	15
Mitmesugused tegevuskulud	-16 397	-15 394	16
Tööjõukulud	-19 937	-26 269	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 523	-3 364	
Muud ärikulud	0	-895	18
Ärikasum (kahjum)	8 762	4 134	
Intressikulud	-1 947	-1 360	
Muud finantstulud ja -kulud	745	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 560	2 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 560	2 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 762	4 134	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 523	3 364	
Kokku korrigeerimised	2 523	3 364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 395	18 188	
Varude muutus	-9 359	-367	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-310	-737	
Makstud intressid	0	-1 360	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 779	23 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-16 812	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 000	-38 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 871	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 129	-54 812	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	32 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 546	-6 155	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 301	0	
Makstud intressid	-1 947	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 206	25 845	
Kokku rahavood	-1 702	-5 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 637	9 382	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 702	-5 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 935	3 637	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	113 672	116 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 774	2 774
31.12.2015	2 556	256	116 446	119 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 560	7 560
31.12.2016	2 556	256	124 006	126 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2016. 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 euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank AS	934	230
Kassa	1 001	3 407
Kokku raha	1 935	3 637

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	259	259	
Ostjatelt laekumata arved	259	259	
Muud nõuded	5 136	5 136	
Viitlaekumised	5 136	5 136	
Põhivara	48 000		48 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 395	5 395	48 000
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	0	0	
Põhivara	38 000		38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 000	0	38 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	19 359	10 000
Kokku varud	19 359	10 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		163		205
Erisoodustuse tulumaks				20
Sotsiaalmaks		357		471
Kohustuslik kogumispension		27		33
Töötuskindlustusmaksed		33		41
Intress				81
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		580		851

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2017.a. ning sots- ja töötuskindlustusmaks, kogupension, mis on arvestatud detsembri kuu töötasust ja mille maksetähtaeg saadus veebruaris 2017.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	5 136	5 136
Kokku muud nõuded	5 136	5 136

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 377	109 413	109 413	154 790
Akumuleeritud kulum	-19 284	-43 968	-43 968	-63 252
Jääkmaksumus	26 093	65 445	65 445	91 538
Ostud ja parendused		16 812	16 812	16 812
Muud ostud ja parendused		16 812	16 812	16 812
Amortisatsioonikulu	-2 268	-1 096	-1 096	-3 364
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45 377	126 225	126 225	171 602
Akumuleeritud kulum	-21 552	-45 064	-45 064	-66 616
Jääkmaksumus	23 825	81 161	81 161	104 986
Amortisatsioonikulu	-2 268	-255	-255	-2 523
Varasemate allahindluste tühistamised		-2 523	-2 523	-2 523
31.12.2016				
Soetusmaksumus	45 377	123 702	123 702	169 079
Akumuleeritud kulum	-23 820	-45 319	-45 319	-69 139
Jääkmaksumus	21 557	78 383	78 383	99 940

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	2 224	2 224			4,50%	EUR	31.12.2017
16-063589-JI	2 807	2 807			3,99%	EUR	31.12.2017
Laen	1 301	1 301				EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 332	6 332					
Pikaajalised laenud							
15-010698-JI	25 017		25 017		4,50%	EUR	12.11.2021
16-063589-JI	11 000		11 000		3,99%	EUR	11.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	36 017		36 017				
Laenukohustised kokku	42 349	6 332	36 017				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
14-040876-JI	1 730	1 730			4,457%	EUR	30.05.2016
15-010698-JL	2 667	2 667			4,546%	EUR	12.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 397	4 397					
Pikaajalised võlakirjad							
15-010698-JL	27 196		27 196		4,546%	EUR	12.02.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	27 196		27 196				
Laenukohustised kokku	31 593	4 397	27 196				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 227	1 227
Võlad töövõtjatele	3 655	3 655
Maksuvõlad	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	5 462	5 462
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	648	648
Võlad töövõtjatele	3 842	3 842
Maksuvõlad	851	851
Muud võlad	431	431
Muud viitvõlad	431	431
Kokku võlad ja ettemaksed	5 772	5 772

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	1 227	648
Kokku võlad tarnijatele	1 227	648

Kirjel "Võlad tarnijatele" on 2016.a. detsembris hankijate poolt esitatud arved, mille maksetähtajad jaanuaris 2017.a., mil need on tasuti.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 366	1 553
Puhkusetasude kohustis	2 289	2 289
Kokku võlad töövõtjatele	3 655	3 842

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembri kuu eest arvestatud.

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

Võlgnevus aruandvatele isikutele ei ole.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 850	43 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 850	43 603
Kokku müügitulu	47 850	43 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	47 850	43 603
Koolitusteenused	0	0
Lapsehoiuteenused	0	0
Muusikaring	0	0
Kokku müügitulu	47 850	43 603

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	15 396	19 745
Kokku muud äritulud	15 396	19 745

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	15 627	13 292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 627	13 292

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 658	3 098
Mitmesugused bürookulud	2 947	2 495
Remondi kulud	9 792	9 801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 397	15 394

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 757	20 534
Sotsiaalmaksud	5 180	5 735
Kokku tööjõukulud	19 937	26 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	451
Muud	0	444
Kokku muud ärikulud	0	895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA JOFFE	Sisestaja	20.08.2017
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	26.09.2017
TATJANA IPATOVA	Juhatuse liige	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 560
Kokku	124 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	47850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Pöld	46812250220	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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