

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10316

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
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 2015. aastal oli 43 603 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 4 (neli) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 20 534 euro.

Juhatuse liikmetele 2015.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2015. aastal ei makstud.

2015.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 43603 / 104986 = 0,42$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,50 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 43603 / 10000 = 4,36$ (kord)

Eelmisel aastal oli 4,71 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 13637 - 10000 / 37365 = 0,10$ (kord)

Eelmisel aastal oli 2,25 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 637	9 382
Nõuded ja ettemaksed	0	18 188
Varud	10 000	9 633
Kokku käibevara	13 637	37 203
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	38 000	0
Materiaalne põhivara	104 986	91 538
Kokku põhivara	142 986	91 538
Kokku varad	156 623	128 741
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 397	5 748
Võlad ja ettemaksed	5 772	6 509
Kokku lühiajalised kohustused	10 169	12 257
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	27 196	0
Kokku pikaajalised kohustused	27 196	0
Kokku kohustused	37 365	12 257
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 672	130 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774	-17 090
Kokku omakapital	119 258	116 484
Kokku kohustused ja omakapital	156 623	128 741

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	43 603	45 332
Muud äritulud	19 745	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 292	-10 441
Mitmesugused tegevuskulud	-15 394	-10 258
Tööjõukulud	-26 269	-22 610
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 364	-18 624
Muud ärikulud	-895	-236
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 134	-16 837
Intressikulud	-1 360	-253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 774	-17 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774	-17 090

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 134	-16 837
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 364	18 624
Kokku korrigeerimised	3 364	18 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 188	-5 732
Varude muutus	-367	86 617
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-737	3 900
Makstud intressid	-1 360	-253
Kokku rahavood äritegevusest	23 222	86 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 812	-81 801
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-38 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 812	-81 801
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 000	8 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 155	-5 122
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 845	2 878
Kokku rahavood	-5 745	7 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 382	1 986
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 745	7 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 637	9 382

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	130 762	133 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 090	-17 090
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2015. 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 -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 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.

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% 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank AS	230	75
Kassa	3 407	9 307
Kokku raha	3 637	9 382

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	306	306	
Muud nõuded	17 882	17 882	
Viitlaekumised	17 882	17 882	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 188	18 188	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	9 633
Ettemaksed varude eest	10 000	0
Kokku varud	10 000	9 633

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		205		258
Erisoodustuse tulumaks		20		
Sotsiaalmaks		471		514
Kohustuslik kogumispension		33		36
Töötuskindlustusmaksed		41		57
Intress		81		158
Ettemaksukonto jääk	0		306	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		851	306	1 023

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2016.a. ning sots- ja töötuskindlustusmaks, kogupension, mis on arvestatud detsembri kuu töötasust ja mille maksetähtaeg saadus veebruaris 2016.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	17 882	17 882
Kokku muud nõuded	17 882	17 882

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	45 377	27 612	27 612	72 989
Akumuleeritud kulum	-17 016	-27 612	-27 612	-44 628
Jääkmaksumus	28 361	0	0	28 361
Ostud ja parendused		81 801	81 801	81 801
Muud ostud ja parendused		81 801	81 801	81 801
Amortisatsioonikulu	-2 268	-16 356	-16 356	-18 624
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Laenukohustused kokku	31 593	4 397	27 196				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
14-040876-JI	5 748	5 748					
Lühiajalised laenud kokku	5 748	5 748					
Laenukohustused kokku	5 748	5 748					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	742	742
Võlad töövõtjatele	4 127	4 127
Maksuvõlad	1 023	1 023
Muud võlad	617	617
Muud viitvõlad	617	617
Kokku võlad ja ettemaksed	6 509	6 509

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	648	742
Kokku võlad tarnijatele	648	742

Kirjel "Võlad tarnijatele" on 2015.a. detsembris hankijate poolt esitatud arved, mille maksetähtajad jaanuaris 2016.a., mil need on tasuti.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 553	2 131
Puhkusetasude kohustus	2 289	1 996
Kokku võlad töövõtjatele	3 842	4 127

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 603	45 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 603	45 332
Kokku müügitulu	43 603	45 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	43 603	45 332
Koolitusteenused	0	0
Lapsehoiuteenused	0	0
Muusikaring	0	0
Kokku müügitulu	43 603	45 332

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	19 745	0
Kokku muud äritulud	19 745	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	13 292	10 441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 292	10 441

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 098	0
Mitmesugused bürookulud	2 495	10 258
Remondi kulud	9 801	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 394	10 258

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 534	18 327
Sotsiaalmaksud	5 735	4 283
Kokku tööjõukulud	26 269	22 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	451	36
Muud	444	200
Kokku muud ärikulud	895	236

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	06.11.2016
TATJANA JOFFE	Sisestaja	06.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774
Kokku	116 446

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774
Kokku	116 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	43603	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Põld	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