

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
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 2014. aastal oli 45 332 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2014.aastal oli 4 (neli) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 18 327 euro.

Juhatuse liikmetele 2014.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2014. aastal ei makstud.

2014.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 45332 / 91538 = 0,50$ (kord)

Eelmisel aastal oli 1,64 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 45332 / 9633 = 4,71$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,49 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 37203 - 9633 / 12257 = 2,25$ (kord)

Eelmisel aastal oli 2,64 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 382	1 986	2
Nõuded ja ettemaksed	18 188	12 456	3
Varud	9 633	96 250	4
Kokku käibevara	37 203	110 692	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 538	28 361	7
Kokku põhivara	91 538	28 361	
Kokku varad	128 741	139 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 748	2 870	8
Võlad ja ettemaksed	6 509	2 609	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 257	5 479	
Kokku kohustused	12 257	5 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 762	115 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 090	14 827	
Kokku omakapital	116 484	133 574	
Kokku kohustused ja omakapital	128 741	139 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	45 332	46 357	13
Muud äritulud	0	5 424	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 441	-12 537	15
Mitmesugused tegevuskulud	-10 258	-6 146	16
Tööjõukulud	-22 610	-15 437	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 624	-2 269	
Muud ärikulud	-236	-130	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 837	15 262	
Intressikulud	-253	-435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 090	14 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 090	14 827	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 837	15 262	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 624	2 269	
Kokku korrigeerimised	18 624	2 269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 732	1 069	
Varude muutus	86 617	-14 449	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 900	662	
Makstud intressid	-253	-435	
Kokku rahavood äritegevusest	86 319	4 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-81 801	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 801	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 122	-4 393	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 878	-4 393	
Kokku rahavood	7 396	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 986	2 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 396	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 382	1 986	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	115 935	118 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 827	14 827
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank AS	75	16
Kassa	9 307	1 970
Kokku raha	9 382	1 986

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120	
Muud nõuded	12 336	12 336	
Viitlaekumised	12 336	12 336	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 456	12 456	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	9 633	14 449
Ettemaksed varude eest	0	81 801
Kokku varud	9 633	96 250

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		258		137
Sotsiaalmaks		514		231
Kohustuslik kogumispension		36		26
Töötuskindlustusmaksed		57		38
Intress		158		142
Ettemaksukonto jääk	306		120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	306	1 023	120	574

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2015.a. ning sots- ja töötuskindlustusmaks, kogupension, mis on arvestatud detsembri kuu töötasust ja mille maksetähtaeg saadus veebruaris 2015.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	17 882	17 882
Kokku muud nõuded	17 882	17 882
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	12 336	12 336
Kokku muud nõuded	12 336	12 336

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	45 377	27 612	27 612	72 989
Akumuleeritud kulum	-14 747	-27 612	-27 612	-42 359
Jääkmaksumus	30 630	0	0	30 630
Amortisatsioonikulu	-2 269			-2 269
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
09-032199-JI	2 870	2 870		
09057	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	2 870	2 870		
Laenukohustused kokku	2 870	2 870		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	973	973
Võlad töövõtjatele	1 062	1 062
Maksuvõlad	574	574
Kokku võlad ja ettemaksed	2 609	2 609

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	742	973
Kokku võlad tarnijatele	742	973

Kirjel "Võlad tarnijatele" on 2014.a. detsembris hankijate poolt esitatud arved, mille maksetähtajad jaanuaris 2015.a., mil need on tasuti.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 131	812
Puhkusetasude kohustus	1 996	250
Kokku võlad töövõtjatele	4 127	1 062

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 332	46 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 332	46 357
Kokku müügitulu	45 332	46 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	45 332	46 357
Koolitusteenused	0	0
Lapsehoiuteenused	0	0
Muusikaring	0	0
Kokku müügitulu	45 332	46 357

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja üüritulu	0	5 424
Kokku muud äritulud	0	5 424

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	10 441	12 537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 441	12 537

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	10 258	6 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 258	6 146

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 327	11 520
Sotsiaalmaksud	4 283	3 917
Kokku tööjõukulud	22 610	15 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	130
Muud	200	0
Kokku muud ärikulud	236	130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	27.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 090
Kokku	113 672

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 090
Kokku	113 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	45332	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Põld	46812250220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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