

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

tänavatalu nimi: Puhangu

maja ja korteri number: 69-17

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

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 kunni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2010. aastal oli 1 443 248 krooni. Käive põhiosa moodustasid kinnisvaratehinguid.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 3 (kolm) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 250 576 krooni.

Juhatuselise liikmetele 2010.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2010. aastal ei makstud.

2010.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 1\,443\,248 / 610\,565 = 2,36$ (kord)

Eelmisel aastal oli 4,36 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 1\,443\,248 / 1\,279\,914 = 1,12$ (kord)

Eelmisel aastal oli 2,78 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 1\,371\,141 - 1\,279\,914 / 330\,621 = 0,28$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,25 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et Liliola OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Liliola OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Olga Põld
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 234	15 054	2
Nõuded ja ettemaksed	69 993	161 503	3
Varud	1 279 914	1 137 153	6
Kokku käibevara	1 371 141	1 313 710	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	610 565	724 665	7
Kokku põhivara	610 565	724 665	
Kokku varad	1 981 706	2 038 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	249 667	655 659	8
Võlad ja ettemaksed	80 954	74 150	9
Kokku lühiajalised kohustused	330 621	729 809	
Kokku kohustused	330 621	729 809	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 264 566	3 243 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 519	-1 978 942	
Kokku omakapital	1 651 085	1 308 566	
Kokku kohustused ja omakapital	1 981 706	2 038 375	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 443 248	3 155 652	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-684 791	-4 784 283	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 927	-43 756	15
Tööjõukulud	-250 576	-150 666	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 100	-114 099	
Muud ärikulud	-3 556	10 379	17
Ärikasum (-kahjum)	369 298	-1 926 773	
Finantstulud ja -kulud	-26 779	-52 169	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	342 519	-1 978 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 519	-1 978 942	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	369 298	-1 926 773	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 100	114 099	
Kokku korrigeerimised	114 100	114 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91 510	71 526	3
Varude muutus	-142 761	3 647 130	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 804	-136 564	
Makstud intressid	-26 779	-52 169	
Kokku rahavood äritegevusest	412 172	1 717 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-405 992	-2 000 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-405 992	-2 000 000	
Kokku rahavood	6 180	-282 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 054	297 805	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 180	-282 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 234	15 054	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 243 508	3 287 508
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 978 942	-1 978 942
31.12.2009	40 000	4 000	1 264 566	1 308 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			342 519	342 519
31.12.2010	40 000	4 000	1 607 085	1 651 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2010. 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.

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 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, millele 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 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%

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.

Lisainformatsioon

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 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 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	10 025
Arvelduskontod	21 234	5 029
Kokku raha	21 234	15 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 500	5 500	4
Ostjatelt laekumata arved	5 500	5 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 493	156 003	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	69 993	161 503	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	5 500	5 500
Kokku nõuded ostjate vastu	5 500	5 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		4 452		1 811
Sotsiaalmaks		11 784		4 456
Töötuskindlustusmaksed		1 500		567
Ettemaksukonto jääk	64 493		156 003	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 493	17 736	156 003	6 834

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed varude eest	1 279 914	1 137 153
Ostetud korterid müügiks		
Kokku varud	1 279 914	1 137 153

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008				
Soetusmaksumus	710 000	432 037	432 037	1 142 037
Akumuleeritud kulum	-88 744	-214 528	-214 528	-303 272
Jääkmaksumus	621 256	217 509	217 509	838 765
Amortisatsioonikulu	-35 496	-78 604	-78 604	-114 100
31.12.2009				
Jääkmaksumus	585 760	138 905	138 905	724 665
Amortisatsioonikulu	-35 496	-78 604	-78 604	-114 100
31.12.2010				
Jääkmaksumus	550 264	60 301	60 301	610 565

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
06-178233-JI EUR	249 667	249 667		
Lühiajalised laenud kokku	249 667	249 667		
Laenukohustused kokku	249 667	249 667		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
06-178233-JI EUR	655 659	655 659		
Lühiajalised laenud kokku	655 659	655 659		
Laenukohustused kokku	655 659	655 659		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 746	33 647	10
Võlad töövõtjatele	37 482	33 669	11
Maksuvõlad	17 736	6 834	5
Kokku võlad ja ettemaksed	80 964	74 150	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud	25 746	33 647
Kokku võlad tarnijatele	25 746	33 647

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	15 126	11 313
Puhkusereserv	22 356	22 356
Kokku võlad töövõtjatele	37 482	33 669

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 443 248	3 155 652
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 443 248	3 155 652
Kokku müügitulu	1 443 248	3 155 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaraviosutamine	204 095	253 652
Juuksuri- ja nuu iluteenused	36 000	36 000
Enda kinnisvaraost ja müük	1 137 153	2 800 000
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	66 000	66 000
Kokku müügitulu	1 443 248	3 155 652

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	467 807	4 493 564
Energia	65 231	60 230
Elektrienergia	9 357	7 458
Soojusenergia	15 149	10 249
Kütus	40 725	42 523
Muud	151 753	230 489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	684 791	4 784 283

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	15 571	36 752
Muud	5 356	7 004
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 927	43 756

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	186 432	112 469
Sotsiaalmaksud	64 144	38 197
Kokku tööjõukulud	250 576	150 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 556	0
Muud	0	10 379
Kokku muud ärikulud	3 556	10 379

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-26 779	-52 169
Intressikulu laenudelt	-26 779	-52 169
Lepingu tasu		
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 779	-52 169

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	47 850

2010.aastal juhatuse liige töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	23.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 264 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 519
Kokku	1 607 085

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 264 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 519
Kokku	1 607 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1137153	78.79%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	204095	14.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66000	4.57%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	36000	2.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Pöld	46812250220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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