

377564

Harju maakond
Rajooni koostöö
osakond

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2008

2008

15

Tiina Aavik

Liliola OÜ

Majandusaasta algus:

01. jaanuar 2008. a.

Majandusaasta lõpp:

31. detsember 2008. a.

Registrikood:

10057449

Aadress:

Puhangu 69-17

Tallinn

Telefon:

6 020 416

Faks:

E-mail:

Interneti kodulehekül:

Põhitegevusalad:

- juuksuri- ja muud iluteenused
- hambaraviteenused
- kinnisvaratehingud

**Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:**

- osanike nimekiri

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8;9
Lisa 2 Raha ja pangakonto	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed	10
Lisa 5 Ettemaksed tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Maksuvõlad	12
Lisa 10 Viitvõlad	12
Lisa 11 Võlakohustused	12
Lisa 12 Neto realiseerimiskäive	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	



JUHATUSE 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 kuni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2007. aastal oli 10 539 357 krooni. Käive põhiosa moodustasid kinnisvaratehinguid.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmise töötajate arv 2008.aastal oli 3 (kolm) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 218 209 krooni.

Juhatuse liikmetele 2008.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2008. aastal ei makstud.

2008.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 10\,539\,356 / 838\,764 = 12,56$ (kord)

Eelmisel aastal oli 22,64 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 10\,539\,356 / 3\,382\,114 = 3,12$ (kord)

Eelmisel aastal oli 3,04 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 530\,834 / 2\,866\,373 = 0,19$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,26 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja



JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Liliola OÜ 2008.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Liliola OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

30. juuni 2009. a.



RAAMATUPIDAMISE BILANSS		kroonides	
	Lisad	31.12.08	31.12.07
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	297 805	213 948
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	0
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	3	5 500	7 500
Nõuded ostjate vastu kokku		5 500	7 500
Mitmesugused nõuded			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		11 290	0
Mitmesugused nõuded kokku		11 290	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	214 983	389 062
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	5	1 256	2 274
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		216 239	391 336
Varud			
<i>Ostetud korterid müügiks</i>	6	3 382 114	6 649 548
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		1 402 169	694 765
Varud kokku		4 784 283	7 344 313
Käivara kokku		5 315 117	7 957 097
Materiaalne põhivara			
<i>Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud</i>	7	838 764	893 627
Materiaalne põhivara kokku		838 764	893 627
Põhivara kokku		838 764	893 627
VARAD KOKKU		6 153 881	8 850 724
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
<i>Lühiajalised laenud krediitiasutustelt</i>		0	0
<i>Pangalaenud</i>	11	2 655 659	5 777 359
<i>Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		0	0
Võlakohustused kokku		2 655 659	5 777 359
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad hankijatele	8	161 537	64 454
Maksuvõlad	9	15 621	14 525
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>	10	33 556	19 635
Viitvõlad kokku		33 556	19 635
Lühiajalised kohustused kokku		2 866 373	5 875 973
Pikaajalised kohustused			
<i>Pangalaenud</i>		0	0
Pikaajalised võlakohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		2 866 373	5 875 973
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 930 751	1 241 949
Aruandeaasta kasum		312 757	1 688 802
OMAKAPITAL KOKKU		3 287 508	2 974 751
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 153 881	8 850 724

KASUMIARUANNE

		kroonides	
<i>I skeem</i>	Lisad	2008.a.	2007.a.
Realiseerimise netokäive	12	10 539 357	20 222 442
Muud äritulud		2 500	7 600
Äritulud kokku		10 541 857	20 230 042
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-8 852 353	-16 259 568
Mitmesugused tegevuskulud		-274 061	-622 442
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-218 209	-380 061
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-82 699	-133 469
Tööjõu kulud kokku		-300 908	-513 530
Kulum	7	-114 099	-105 946
Muud ärikulud		-124 198	-295 201
Ärikulud kokku		-9 665 619	-17 796 687
Ärikasum		876 238	2 433 355
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja kulud		-507 942	-641 474
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-7 039	-13 454
Muud finantsitulud ja kulud		-48 500	-89 625
Kokku finantstulud ja -kulud		-563 481	-744 553
Kasum enne tulumaksustamist		312 757	1 688 802
Tulumaks		0	0
Aruanneaasta puhastkasum		312 757	1 688 802

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Aazio	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2006	40 000		4 000	1 241 949	1 285 949
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					0
Korrigeeritud saldo	40 000	0	4 000	1 241 949	1 285 949
Aruandeperioodi puhaskasum				1 688 802	1 688 802
Saldo 31. detsembril 2007	40 000	0	4 000	2 930 751	2 974 751
Aruandeperioodi puhaskasum				312 757	312 757
Makstud dividendid					0
Emiteeritud osakapital					0
Reservkapitali suurendamine					0
Saldo 31. detsembril 2008	40 000	0	4 000	3 243 508	3 287 508

RAHAVOO ARUANNE

kroonides

	Lisad	2008.a.	2007.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		312 757	1 688 802
Puhaskasumi korrigeerimised			
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	7	114 099	105 946
- lühiajaliste aktsiate müügikasum			-10 514
Puhaskasumi korrigeerimised kokku		426 856	1 784 234
Äritegevusega seotud nõuete muutus			
- nõuded ostjate vastu	3	2 000	-4 244
- mitmesugused nõuded, v.a.		-11 290	0
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4;5	175 097	-300 313
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku		165 807	-304 557
Varude muutus		2 560 030	972 128
Äritegevusega seotud kohustuste muutus			
- ostjate ettemaksed		0	0
- võlgnevus hankijatele	8	97 083	-1 565 904
- maksuvõlad	9	1 096	-27 476
- viitvõlad	10	13 921	-2 966
- lühiajalised eraldised		0	-74 219
- pikaajalised võlad hankijatele		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku		112 100	-1 670 565
Kokku rahavood äritegevusest		3 264 793	781 240
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	7	-59 236	-33 858
Põhivara müük			330 078
Lühiajaliste aktsiate müük			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-59 236	296 220
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11	5 183 627	19 742 680
Laenude tagasimaksed	11	-8 305 327	-20 922 586
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			
Osakapitali suurenemine			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 121 700	-1 179 906
Rahavood kokku		83 857	-102 446
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		213 948	316 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus		83 857	-102 446
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		297 805	213 948

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

Liliola OÜ 2008. 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.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

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 ostjate vastu

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 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%

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.



Tulude arvestus

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.

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 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
kroonides

Raha ja pangakontod

	31.12.08	31.12.07
Raha kassas	277 061	23 138
Raha pangas	20 744	190 810
Kokku	297 805	213 948

Lisa 3
kroonides

Nõuded ostjate vastu

Saldo 31.12.2007.a.	7 500
Nõuded ostjate vastu 2008.a.	10 289 000
Laekumine	-10 291 000
Saldo 31.12.2008.a.	5 500

Lisa 4
kroonides

Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.08	31.12.07
Maksude ettemaksu konto	213 841	0
Käibemaks	1 142	389 062
Maksude ettemaksed kokku	214 983	389 062

Maksuvõlgade osas vaata lisa 9

Lisa 5
kroonides

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.08	31.12.07
Ettemaks rendilepingu alusel	0	0
Muud ettemaksed	0	0
Kindlustusmakse	1 256	2 274
Ettemaksud tulevaste perioodide kokku	1 256	2 274



Lisa 6

Varud

kroonides

	31.12.08	31.12.07
Ostetud korterid müügist	3 382 114	6 649 548
Ettemaksed hankijatele	1 402 169	694 765
Ettemaksud tulevaste perioodide kokku	4 784 283	7 344 313

Lisa 7

Materiaalne põhivara

kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	710 000	0	372 801	0	1 082 801
Soetamine			59 236		59 236
S.h. kapitalirendi korral					0
Müük ja mahakandmine (soetusmaksumuses)	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	710 000	0	432 037	0	1 142 037
Müüdud põhivara müügihind					
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-53 248	0	-135 925	0	-189 173
Arvestatud kulum	-35 496	0	-78 603	0	-114 099
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-88 744	0	-214 528	0	-303 272
Jääkmaksumus 31.12.2007	656 752	0	236 876	0	893 628
Jääkmaksumus 31.12.2008	621 256	0	217 508	0	838 764

Lisa 8

Võlad tarnijatele

kroonides

Saldo 31.12.2007.a.	64 454
Ostuarved	5 244 480
Tasumine	-5 147 397
Saldo 31.12.2008.a.	161 537



Lisa 9

Maksuvõlad

kroonides

Maksuliik	31.12.07	31.12.07
Käibemaks	0	0
Käibemaksu viivised	0	1 821
Ettevõtte tulumaks	532	1 096
Ettevõtte tulumaksu viivised	0	71
Isiku tulumaks	3 668	2 628
Isiku tulumaksu viivised	0	391
Sotsiaalmaks	10 565	7 765
Sotsiaalmaksu viivised	0	74
Töötuskindlustusmaks	265	189
Töötuskindlustusmaksu viivised	0	7
Maamaks	0	49
Kogupensioni maks	591	420
Kogupensioni maksu viivised	0	14
Maksuvõlad kokku	15 621	14 525

Lisa 10

Viitvõlad

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata palk 11 200 krooni ning kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega 22 356 krooni. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele seisuga 31.12.2008.a. ei ole..

Lisa 11

Võlakohustused

kroonides

31.12.2008.a.	Laenu saldo	s.h lühi- ajaline osa	s.h pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse-tähtaeg
<i>Pikaajaliste võlakohustuste</i>					
<i>Pikaajaline pangalaen (Hansapank AS)</i>	2 655 659	2 655 659	0	8,153%	2009.a.
<i>EUR</i>	169 728				
Kokku pikaajalised pangalaenud	2 655 659	2 655 659	0		
Liisingkohustused	0	0	0		
Kokku võlakohustused	2 655 659	2 655 659	0		



Lisa 12
kroonides**Neto realiseerimiskäive**

Liliola OÜ neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2008.a.	2007.a.
Eesti	10 541 857	20 230 042
Kokku	10 541 857	20 230 042

Liliola OÜ müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	EMTAK	2008.a.	2007.a.
Hambaraviosutamine	86231	380 765	247 605
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	68 800	77 051
Enda kinnisvaraost ja müük	68101	10 004 139	19 852 261
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	88 153	53 125
Kokku		10 541 857	20 230 042

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	2 930 751 krooni
2008.a. aruandeaasta kasum	312 757 krooni
Dividendide maksmine	0 krooni
Reservkapitali suurendamine	0 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	3 243 508 krooni

Juhatusel liige



30. juuni 2009. a.

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Registrikood	Aadress	Osaku osa
Olga Pöld	46812250220	Tallinn	40,000 EEK

Juhatuse liige
Olga Pöld

