

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: OÜ Lillela

Registrikood: 11628552

Tänav a nimi, Ranniku tee 12

maja number:

Alevik: Tabasalu alevik

Vald: Harku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76901

Telefon: +372 6996611

e-posti aadress: Taavi.Pihlakas@heta.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Lillela on 2009.aastal asutatud ettevõte, mille eesmärgiks on ettevõtlusalaste konsultatsioonide osutamine ja finantseerimisabi teenused ning investeeringute juhtimine.

2011. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2012. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	229	31 417	
Nõuded ja ettemaksed	273 012	237 685	2
Varud	55 890	0	
Kokku käibevara	329 131	269 102	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	125 457	0	4
Nõuded ja ettemaksed	1 035 342	688 920	2
Materiaalne põhivara	368	737	
Kokku põhivara	1 161 167	689 657	
Kokku varad	1 490 298	958 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	230 886	226 886	9
Võlad ja ettemaksed	45 030	13 883	10
Kokku lühiajalised kohustused	275 916	240 769	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	203 654	0	
Kokku pikaajalised kohustused	203 654	0	
Kokku kohustused	479 570	240 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	715 178	21 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 738	693 554	
Kokku omakapital	1 010 728	717 990	
Kokku kohustused ja omakapital	1 490 298	958 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 456	16 266	11
Muud äritulud	3 050	12 775	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 085	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 250	-26 740	
Tööjõukulud	-6 038	-4 532	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-368	-184	
Muud ärikulud	-181	-3 470	
Ärikasum (kahjum)	-13 416	-5 885	
Finantstulud ja -kulud	306 154	699 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292 738	693 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 738	693 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 416	-5 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	368	184
Muud korrigeerimised	0	-20 452
Kokku korrigeerimised	368	-20 268
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 125	-4 785
Varude muutus	-55 890	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 906	-847
Kokku rahavood äritegevusest	-74 157	-31 785
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-921
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 036	-40 330
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	92 541
Antud laenud	-188 300	-491 404
Antud laenude tagasimaksed	174 584	216 813
Laekunud intressid	55 721	56 770
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	13 518
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 969	-153 013
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	330 808
Saadud laenude tagasimaksed	0	-116 639
Makstud intressid	0	-2 280
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	211 889
Kokku rahavood	-31 188	27 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 417	4 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 188	27 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	229	31 417

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	21 879	24 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			693 555	693 555
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	715 178	717 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			292 738	292 738
31.12.2011	2 556	256	1 007 916	1 010 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid hinnatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osad ning pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid ja antud laenud. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse perioodi lõpul investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (nõuded tütar- ja sidusettevõttele, antud lühiajalised laenud ning muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed teenuste eest, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest,

mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest elueast.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Omapahel seotuks peetakse isikuid, kellel on ühine majanduslik huvi ja isikuid, kus ühel on teise üle valitsev mõju. OÜ Lillela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. omanike poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- c. tütar- ja sidusettevõtted;
- d. juhatuse liikmed;
- e. äriühinguid, mille juhatuse kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- g. eespool loetletud isikute lähisugulasi, perekonnaliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 561	1 349	
Ostjatelt laekumata arved	6 561	1 349	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	1 115	
Muud nõuded	1 301 366	924 141	7
Laenunõuded	1 251 457	912 770	
Intressinõuded	42 405	8 575	
Viitlaekumised	87	564	
Muud lühiajalised nõuded	7 417	2 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 308 354	926 605	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	83	0
Üksikisiku tulumaks		108	0	133
Sotsiaalmaks		246	0	234
Kohustuslik kogumispension		11	0	0
Töötuskindlustusmaksed		31	0	30
Ettemaksukonto jääk	427		1 032	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	427	396	1 115	397

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	123 666	0	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 791	0	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	125 457	0	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10474590	OÜ Fliartos	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	75
11793995	OÜ Greysides	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Fliartos	0	3 036	-3 036	0
OÜ Greysides	0	0	123 666	123 666
Kokku	0	3 036	120 630	123 666

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Fliartos	100	26.04.2011	3 036

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

OÜ Lillela omandas tütarettevõtja OÜ Fliartos 100% osaluse. 2011.aastal suurendati OÜ Fliartos osakapitali, mille käigus lasti välja uus osa nominaalväärtusega 852 eurot. OÜ Lillela osa pärast osakapitali suurendamist moodustab 75%.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11510365	OÜ Easyhome	Eesti	puitmajade valmistamine ja paigaldus	0	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Easyhome	0	15 155	-13 364	1 791
Kokku	0	15 155	-13 364	1 791

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 251 457	232 684	1 018 773	
Intressinõuded	42 405	25 837	16 568	
Viitlaekumised	87	87	0	
Muud nõuded	7 417	7 417	0	
Kokku muud nõuded	1 301 366	266 025	1 035 341	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	912 770	223 850	688 920	
Intressinõuded	8 575	8 575	0	
Viitlaekumised	564	564	0	
Muud nõuded	2 232	2 232	0	
Kokku muud nõuded	924 141	235 221	688 920	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 245	7 729
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 478	5 245
1-5 aasta jooksul	16 852	22 330

Kasutusrendi tingimustel on renditud sõiduauto. Rendimaksetele lisanduvad intressimaksed. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Rendilepingu lõpptähtaeg on 2013.aastal ning rendilepingu lõppemisel ei ole ettevõttel vara välja ostmise kohustust.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	230 886	230 886		
Lühiajalised laenud kokku	230 886	230 886		
Laenukohustused kokku	230 886	230 886		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	226 886	226 886		
Lühiajalised laenud kokku	226 886	226 886		
Laenukohustused kokku	226 886	226 886		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 259	412
Võlad töövõtjatele	316	0
Maksuvõlad	396	397
Muud võlad	40 059	12 946
Intressivõlad	40 059	12 818
Muud viitvõlad	0	128
Saadud ettemaksed	0	128
Kokku võlad ja ettemaksed	45 030	13 883

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 456	16 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 456	16 266
Kokku müügitulu	12 456	16 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja finantsnõustamine	970	8 309
Raamatupidamisteenus	8 576	7 957
Muud teenused	2 910	0
Kokku müügitulu	12 456	16 266

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 492	3 372
Sotsiaalmaksud	1 483	1 113
Töötuskindlustusmakse	63	47
Kokku tööjõukulud	6 038	4 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2011. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud. Soodustusi töötajatele ja juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	771	485

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	715 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 738
Kokku	1 007 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8576	68.85%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	2910	23.36%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	970	7.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Pihlakas	37511280228		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996611
E-posti aadress	Taavi.Pihlakas@heta.ee