

02-07-2007

Külli Mendel

10363270	Tallinn
----------	---------

MAJANDUSARUANNE

1. Jaanuar 2006 aasta

31. Detsember 2006 aasta

	OÜ Lilia Koduvalgustus	
	Silikaltsiidi 3, 11216 Tallinn	
	Lia Kaasik	
641 32 97	641 32 97	5535726

	Kaubanduslik vahendustegevus
	Osauhing



01.06.2007.a

SISUKORD

Tegevusaruanne 2006 aasta	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Maksud ja maksuviivised	14
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 5. Varud	16
Lisa 6. Materiaalne põhivara	17
Lisa 7. Müügitulu	18
Lisa 8. Muud tegevuse kulud	19
Lisa 9. Osanike nimikiri	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006 majandusaasta aruandele	21



Tegevusaruanne 2006 aasta

OÜ "Lilia Koduvalgustus" põhitegevuseks on valgustusseadmete müük. Põhiline müügi turg on Eesti. Aruandeaastas sõlmis ettevõtte lepingu kauba tarnimisest kahe uue tarnijaga, suurendades sellega käibe, realiseerimise netokäive moodustas 3 887 810 krooni.

2006. aastal oli OÜ "Lilia Koduvalgustus" töötajate keskmine arv kolm inimest väljamakstud töötasu ja lisatasude kogu summa moodustas 252 365 krooni.

2006. aastal oluliseks sündmuseks ettevõtte tegevusest müügitulu suurendamine. 2006. aastal plaaniks on müügitulu veelgi suurendada ja kulusid vähendada.

Majanduskeskkonna mõju

Ettevõtte majandustegevus mõjutas 2006. Aastal järgmine faktor, kutuse hindade tõus, viimase kümne aastaga on hinnad kasvanud kolm korda ja võrreldes 2005. Aastaga kasvasid ligi 20%. Samuti on aruandi perioodil kasvanud elektrienergia hinnad.

Tiheda konkurentsi tõttu tuleb hoida hinnad kohalikul turul madalatenä muutused õiguskeskkonnas.

2006. aastal jätkub tööjõu kulude kasv. Seda põhjustab nii minimum palga kasv kui ka Euroopa Liidu mõju.

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri: _____



Juhatuse deklaratsioon

Deklareerin oma vastutust OÜ "Lilia Koduvalgustus" 2006 aasta raamatupidamise aruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. 2006 aasta raamatupidamisaruande koostamisel kasutatud arvestamise põhimõtted vastavad Eesti raamatupidamise heale tavale.
2. Raamatupidamise aastaaruane kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ "Lilia Koduvalgustus" finantsolukorda, majanduslikketulemusi ja rahavooge.
3. OÜ "Lilia Koduvalgustus" on pidevalt tegutsev.

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri: _____



Bilanss

AKTIVA

	Lisa nr.	Perioodi lõpuks 31.12.2006	Perioodi alguseks 01.01.2006
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		60 620	160 622
Kokku:	010	60 620	160 622
2.1 Ostjatelt laekumata arved		1 816 631	1 348 718
2.2 Ebatõenaoliselt laekuvad arved		-375 002	-375 002
Kokku:	040	1 441 629	973 716
3.1 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	205
3.2 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		45 470	45 470
Kokku:	060	45 470	45 675
4.1 Ostetud kaubad müügiks		600 877	745 047
Kokku:	070	600 877	745 047
Käibevara kokku:	100	2 148 596	1 925 060
Põhivara			
5.1 Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)			53 376
5.2 Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud			151 710
5.3 Akumuleeritud põhivara kulum (-)			-91 825
5.4 Materiaalne põhivara		157 027	0
Kokku:	120	157 027	113 261
Põhivara kokku:	200	157 027	113 261
Aktiva (vara) kokku:	300	2 305 623	2 038 321

Juhatuses liige: **Lia Kalsik**

Allkiri: _____



PASSIVA		Lisa nr.	Perioodi lõpuks 31.12.2006	Perioodi alguseks 01.01.2006
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
6. Lühiajalised laenud ja võlakirjad			0	14
Kokku:	310		0	14
7. Tarnijatele tasumata arved			421 244	345 982
Kokku:	330		421 244	345 982
8. Maksukohustused			74 870	45 040
Kokku:	350		74 870	45 040
9. Võlad töövõtjatele			13 116	4 210
9.1 Muud viitvõlad			9 184	24 831
Kokku:	360		22 300	29 040
Lühiajalised kohustused kokku:	370		518 414	420 076
Omakapital				
10. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	610		40 000	40 000
11. ReserVKapital	650		4 000	4 000
11.1 Kohustuslik reserVKapital	651		4 000	4 000
12. Eelmiste perioodi jaotamata kasum	660		1 574 245	1 390 398
13. Aruandeaasta kasum (-kahjum)	670		168 964	183 847
Omakapital kokku:	700		1 787 209	1 618 245
Passiiva (kohustused ja omakapital) kokku:	800		2 305 623	2 038 321

Juhatuse liige: **Lia Krasnik**

Allkiri:



Kasumiaruanne

SKEEM 1

ÄRITULUD

	Lisa nr.	Aruande aastal 01.01.2006 31.12.2006	Eelmisel aastal 01.01.2005 31.12.2005
	0	1	2
1. Realiseerimise netokäive	010	3 887 810	3 296 464
2. Muud aritulud	020	350	19 756
ÄRITULUD KOKKU	040	3 888 160	3 316 220

ÄRIKULUD

	0	1	2
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	110	-2 772 142	-2 080 729
4. Mitmesugused tegevuskulud	120	-522 120	-368 385
5. Toojou kulud	130	-311 473	-332 412
5.1 Palgakulu	131	-234 184	-249 055
5.2 Sotsiaalmaksud	132	-77 289	-83 357
6. Kulum	140	-22 038	-18 878
6.1 Põhivara kulum ja vaartuse langus	141	-22 038	-18 878
7. Muud ärikulud	150	-13 079	-285 084
ÄRIKASUM		-3 640 852	-3 085 488

ARIKASUM (-KAHJUM)

	170	247 308	230 732
8. Finantstulud ja kulud			
8.1 Intressikulud	183	-69 235	-36 468
8.2 Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	184	-8 149	-1 179
8.3 Muud finantstulud ja kulud	185	-960	-9 238
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	200	-78 344	-46 885
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	250	168 964	183 847

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:

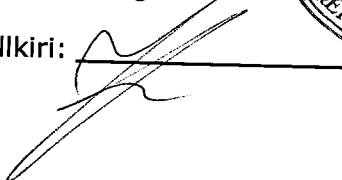


Rahavoogude aruanne

	2006 aasta	2005 aasta
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimised	168 950	183 847
- põhivara kulum ja väärtuse langus	22 038	18 878
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
- nõuded ostjate vastu	-467 913	188 735
- mitmesugused nõuded, v.a.		
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	-45 470
Äritegevusega seotud nõuete ja eliimaksete muutus kokku	205	0
Varude muutus	144 170	-406 819
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
- võlgnevus hankijatele	75 262	212 575
- maksuvõlad	29 830	-8 590
- võlad töövõtjatele	8 906	0
- viitvõlad	-15 647	-25 238
- lühiajalised eraldised	0	-125 000
Kokku rahavood äritegevusest	-34 199	-7 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	-65 803	-52 504
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 803	-52 504
Rahavood kokku	-100 002	-59 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 622	220 208
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 002	59 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 620	160 622

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:




Omakapitali muutuste aruanne

(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
01.01.06	40 000	4 000	1 574 245	1 618 245
2006 aasta Puhaskasum			168 964	168 964
31.12.06	40 000	4 000	1 743 209	1 787 209

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



Lisad raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Lilia Koduvalgustus 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esmakordselt koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsraamatupidamise standarditega. Selle mõju bilansi algsaldole ei ole kindlalt määratav ning võrdlusinformatsiooni esitamine ei oma tähtsust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsipiibid ja hindamisalused.

Välisvaluutas 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, millest 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 kaalatu keskmise omahinda meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 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. Amortisatsioon arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.



Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10-40%
Transpordivahendid	10-20%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-40%

Kohustuslik reasevkapital

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (23/77 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31 detsembrini 2006 a. Maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1 jaanuarist 2006 a. Maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks adasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapital suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alatea 2006 a. Kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt rahvusvaheliste finantsraamatupidamise standartidele eelmiste perioodide jaotamata kasumi summa vähenemisena.

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.

Rahavoogude 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. Arvestatud ja tasutud intresse kajastatakse äritegevusest rahavoogudes, arvestatud ja tasutud dividende kajastatakse finantseerimisest rahavoogudes.



Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minema.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Tulude ja kulude kajastamine

Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, nrid omavahel saldeerimata. Teatud juhtudel on kajastamine netosummana õigustatud, kuna see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu. Kasumiaruandes 2006 koostamisel olid saldeeritud ja kajastatud netosummana järgmised tulud ja kulud:

1. kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest;
2. muud finantstulud- ja kulud;

Korrigeeritud Kasumiaruandes 2006 koostamisel olid saldeeritud ja kajastatud netosummana järgmised tulud ja kulud:

1. kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest;
2. muud finantstulud – ja kulud;

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



VABARIIK
OÜ
LILIA KODUVALGUSTUS
REPUBLIC OF ESTONIA

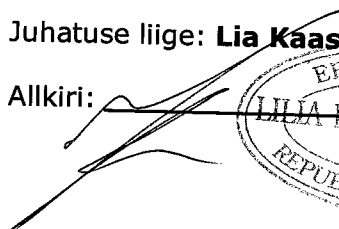
Lisa 2. Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aaruandes kassas olemasolev sularaha, hoiused pankades rahaturu fondi osakud lühiajalised panga deposiidid.

	31.12.06	01.01.06
Sularaha kassas	40 229	23 600
Pangakontod	20 391	137 022

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



Lisa 3. Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31.12.06		01.01.06	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	61 342	0	42 585
Üksikisiku tulumaks	0	4 804	0	660
Sotsiaalmaks	0	10 534	0	1 650
Tootuskindlustusmaks	0	286	0	45
Kogumispensionimaks	2 096	0	0	10
Viivis	0	0	0	0
Kokku	2 096	76 966	0	44 950

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri: _____



Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.06	01.01.06
Tulevaste perioodide	45 470	0
Kokku	45 470	0

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri: _____



Lisa 5. Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodid.

	31.12.06	01.01.06
Ostetud kaubad müügiks	600 877	745 047
Kokku	600 877	745 047

Kohustuste tagamiseks panditud kaupu ei ole.

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri: _____



Lisa 6. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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.

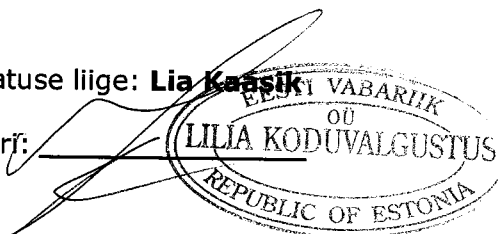
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

1. Muud masinad ja seadmed 20%
2. Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 25%

	2006		
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Seisuga 01.01.2006			
- soetusmaksumus	53 376	151 709	205 085
- akumulieeritud kulum	-53 376	38 449	91 825
- jääkmaksumus	0	113 260	113 260
Ostud 2006.a jooksul	0	65 804	65 804
Amortisatsioonikulu	0	-22 038	22 038
Seisuga 31.12.2006	0	43 766	43 766

Juhatuses liige: **Lia Kassi**

Allkirj:



Lisa 7. Müügitulu

OÜ Lilia Koduvalgustus müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	3 887 810	3 296 464
Kokku	3 887 810	3 296 464

Ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kaupade müük	3 887 810	3 296 464
Kokku	3 887 810	3 296 464

Juhatuses liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



Lisa 8. Muud tegevuse kulud

	2006	2005
Juristi konsultatsioon	0	60 000
Kantseleitarbed	12 389	2 602
Ruumiderent	177 580	99 310
Telefonid	46 362	37 523
Kütus	30 250	33 235
Muud teenused	255 539	135 715
Kokku	522 120	368 385

Juhatuses liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



Lisa 9. Osanike nimikiri

Lia Kaasik, isikukood 47009290388, Kirsi 3-57, Tallinn, Eesti

Osasuurus 40 000 krooni.

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006 majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006 aasta tegevusaruanne, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise asstaruandest ja audiitori järelootusest, läbi ning heaks kiitnud.

Juhatuse liige: **Lia Kaasik**

Allkiri:

The image shows an official circular stamp of the company OÜ "Lilia Koduvalgustus". The stamp contains the text "EESTI VABARIIK" at the top, "OÜ" in the center, and "LILIA KODUVALGUSTUS" and "REPUBLIC OF ESTONIA" at the bottom. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink.