

2007. Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Lillepallid OÜ
Äriregistri kood	11162023
Aadress	Trummi 30F, 12617 Tallinn
Telefon	372 641 8868
Põhitegevusala	Lilled, taimede, seemnete ja istikute jaemüük
Põhitegevusala EMTAK kood	47761
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid, hindamiselused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4. Varud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Lühiajalised laenukohustused	11
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8. Osakapital	12
Lisa 9. Müügitulu tegevus- ja geograafiliste alade lõikes	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

Lillepallid OÜ alustas oma tegevust 01.09.2005, põhitegevusalaks vastavalt põhikirjale lillede ja taimede jae- ja hulgimüük, lisaks muusika produtseerime, tootmine, levitamine ja müük; kontserttegevus; spordi- ja meelelahutusürituste korraldamine.

2007.a. müügitulu oli 913 239 krooni (2006: 1 083 864 krooni), 2007 majandusaasta lõppes kahjumiga summas 141 881 krooni (2006 kasum oli 12 504 krooni).

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt kaks töötajat ja töötasufond oli 192 745 krooni. Juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud selliseid olulisi sündmusi, mis mõjutavad või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Juhatuse hinnangul on Lillepallid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Lillepallid OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhikirjajärgsete tegevuste ja teenuste kvaliteedi parandamine ja seeläbi koostööpartnerite usalduse suurendamine. See aitaks kaasa turupositsiooni kindlustamisele ning laiendamisele. 2008 aasta prognoos on 3%-line käibekasv.

R. Pehka

Juhatuse liige

Tallinnas, 06.06.2008.a.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Lillepallid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ❑ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ❑ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lillepallid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ❑ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ❑ OÜ Lillepallid on jätkuvalt tegutsev.

R. Pehka

Juhatuse liige

Tallinnas, 06.06.2008.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

BILANSS

AKTIVA (VARAD)	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
<u>KÄIBEVARA</u>			
RAHA	2	65 790	56 603
NÕUDED JA ETTEMAKSED	3	133 220	178 471
VARUD	4	92 162	-
KÄIBEVARA KOKKU		291 172	235 074
<u>PÕHIVARA</u>			
MATERIAALNE PÕHIVARA	5	55 500	74 000
PÕHIVARA KOKKU		55 500	74 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		346 672	309 074

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>			
LAENUKOHUSTUSED	6, 10	210 000	210 000
VÕLAD JA ETTEMAKSED	7, 10	226 049	46 570
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		436 049	256 570
<u>OMAKAPITAL</u>			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	8	40 000	40 000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL		625	-
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM		11 879	-
ARUANDEAASTA KASUM		-141 881	12 504
KOKKU OMAKAPITAL		-89 377	52 504
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		346 672	309 074

KASUMIARUANNELisa nr. **01.01.-31.12.2007** 01.09.2005-31.12.2006**ÄRITULUD**

MÜÜGITULUD	9	911 079	1 083 864
MUUD ÄRITULUD		2 160	7

ÄRITULUD KOKKU: 913 239 1 083 871**ÄRIKULUD**

KAUBAD JA TEENUSED EDASIMÜÜGIKS		445 450	576 723
MUUD TEGEVUSKULUD		390 392	260 794
TÖÖJÕUKULUD	10	192 745	214 300
PÕHIVARA KULUM	5	18 500	18 500
MUUD ÄRIKULUD		784	8

ÄRIKULUD KOKKU: 1 047 871 1 070 325**ÄRIKASUM:** -134 632 13 546**FINANTSTULUD JA -KULUD:**

INTRESSITULUD JA -KULUD		-7 249	-1 108
MUUD FINANTSTULUD JA -KULUD			66

FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU: -7 249 -1 042**ARUANDEAASTA KASUM:** -141 881 12 504

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(EEK)

01.01.-31.12.2007 01.01.-31.12.2006

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

ÄRIKASUM (korrigeeritud)	-134 632	13 546
KORRIGEERIMISED:		
sh. PÕHIVARA KULUM JA VÄÄRTUSE LANGUS	18 500	18 500
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD NÕUETE MUUTUS	45 251	-178 470
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD KOHUSTUSTE MUUTUS	179 479	46 570
VARUDE MUUTUS	-92 162	-
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	16 436	-99 854

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

PÕHIVARA SOETAMINE	-	-92 500
SAADUD INTRESSID	35	66
MAKSTUD INTRESSID	-7 284	-1 108
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-7 249	-93 542

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

SAADUD LAENUD	-	310 000
SAADUD LAENUDE TAGASIMAKSED	-	-100 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-	210 000

RAHAVOOD KOKKU	9 187	16 603
-----------------------	--------------	---------------

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

LIKVIIDSED VARAD PERIOODI ALGUSES	56 603	40 000
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI LÕPUS	65 790	56 603
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	9 187	16 603

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital (nimiväärtuses)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2006	40 000	-	12 504	52 504
Reservkapitali moodustamine	-	625	-625	
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-141 881	
Saldo 31.12.2006	40 000	625	-130 002	-89 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Lillepallid 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Lillepallid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on

kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Sularahakassa	17 118	21 512
Hansapank EEK	48 672	35 091
Kokku	65 790	56 603

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	67 344	41 657
Sh. ebatõenäoliselt laekuvad arved	-	-
Kokku	67 344	41 657

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

31.12.2007.a. bilansis on ettemakstud tulevaste perioodide kuludena, kokku summas 18 771 krooni kirjeldatud liisitud transpordivahendite kindlustuste ning tellitud ajakirjanduse periodiseeritud ettemaksed, samuti bürooruumide rendideposiit (8 762 krooni). Seisuga 31.12.2006 olid analoogsed ettemaksed summas 26 832 krooni.

	31.12.2007	31.12.2006
Kindlustuste ettemaksed	1 261	8 196
Liisingute ettemaksed	64 615	114 615
Käibemaksu ettemaks	-3 165	14 003
Kokku	62 711	136 814

Muud lühiajalised nõuded

31.12.2007.a. bilansis on ettemakstud tulevaste perioodide kuludena, kokku summas 33 645 krooni kirjeldatud majandusavanssidena välja makstud aruandelised summad töötajatele. Seisuga 31.12.2006 olid analoogsed ettemaksed summas 23 955 krooni.

Lisa 4. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja seadmed hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna. Laokaubad on inventeeritud 02.jaanuaril 2008 ning laovarude summa kajastab õigesti laoväärtusi. Seisuga 31.12.2007.a. oli laovarude väärtus kokku 92 162 krooni. Ladustatud varad jagunevad alljärgnevalt:

	31.12.2007
Laokaubad	60 869
Ettemaksud hankijatele	31 293
Kokku	92 162

Lisa 5. Materiaalne põhivara

2007.a.	
Põhivara soetusmaksumuses perioodi alguses kokku	92 500
Põhivara soetamine kokku	-
Põhivara soetusmaksumuses perioodi lõpus kokku	92 500
Akumuleeritud kulum perioodi algul (-)	(18 500)
Perioodi kulum ja väärtuse langus (-)	(18 500)
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(37 000)
Põhivara soetusmaksumuses perioodi alguses kokku	92 500
Põhivara soetusmaksumuses perioodi lõpul kokku	92 500
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(37 000)
Põhivara jääkmaksumuses perioodi lõpul	55 500

Lisa 6. Lühiajalised laenukohustused

2006.a. sõlmiti juhatuse liikmega finantseerimisleping lühiajalise likviidsusreservi loomiseks maksimaalses kogumahus kuni 500 000 krooni. 2007. aruandeaastal täiendavalt lühiajalisi laene ei antud ja laenusaldo seisuga 31.12.2007.a. kokku 210 000 krooni, oli sama mis eelmisel bilansipäeval 31.12.2006.a. Laenud anti ja saadi intressivabalt. Laenu tähtaega pole määratud.

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

Ostjate ettemaksed

Ostjate ettemaksetena on bilansis detsembris 2007 laekunud ettemaksud on (2008.a. jaanuari ürituste korraldamise tagatisdeposiit) kokku summas 21 496 krooni. Aruandeperioodi alguses analoogsed ettemaksed puudusid.

Tarnijatele tasumata arved

Tasumata arved on 31.12.2007.a. bilansis kirjeldatud summas 66 036 krooni. Aruandeperioodi alguses analoogsed võlgnevused puudusid.

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksunõuded ning –kohustused on kajastatud bilansis alljärgnevalt:

	31.12.2007	31.12.2006
Pensionikohustuste võlg	- 641	- 420
Üksikisiku tulumaks	- 4 055	- 2 802
Sotsiaalmaks	- 10 565	- 6 930
Töötuskindlustusmakse	- 321	- 190
Käibemaks	- 3 165	14 003 -
Ettevõtte tulumaks	- 1 096	- 2 129

Maksuvõlad on jooksva iseloomuga ning kajastavad töötajate palkadega seotud maksuarvestust. 31.12.2007.a. bilansis kirjeldatud kohustused on aruande kinnitamishetkeks realiseerunud ning 31.12.2007 saldodes märgitud mahtudes ka õiendatud.

Võlad töövõtjatele

Töötasuvõlad on 31.12.2007.a. bilansis kirjeldatud summas 27 486 krooni. Aruandeperioodi alguses oli analoogsete võlgnevuste summa 18 423 krooni. See summa moodustub detsembri eest arvestatud, kuid jooksvas kuus väljamaksmata töötasudest.

Lisa 8. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2007	2	40 000
Saldo 31.12.2007	2	40 000

Käesoleva, 2007. aastaaruande kinnitamise hetkel kehtiva põhikirja kohaselt on Lillepallid OÜ minimaalne osakapital 40 000 krooni ja maksimaalne osakapital 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

OÜ Lillepallid tegevusalaks on lillede, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük. EMTAK kood on 47761. 2007. aastal moodustas OÜ Lillepallid müügitulu 911 079 krooni. Müügitulust moodustas 100% müük Eestis. Seejuures kahanes müük aastaga 16% (eelmise aruandeperioodi käive kokku oli 1 083 864 krooni). Klientideks olid erinevad juriidilised ja füüsilised isikud ning avaliku sektori ettevõtted.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osatühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lähtudes eelnevast tuleneb, et Lillepallid OÜ-s 2007. aastal tehingud seotud osapooltega olid järgnevad.

Juhatuse liikmetele makstud tasud

OÜ Lillepallid on aruandeaastal juhatuse liikmetele maksnud erinevaid tasusid (töötasu, juhatuse esimehe tasu, puhkusetasu) kokku 60 000 krooni.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatuse liikmetel ei ole ka optsoone osatühingu osade omandamiseks.

Laenutehingud

2006.a. sõlmiti juhatuse liikmega finantseerimisleping lühiajalise likviidsusreservi loomiseks maksimaalses kogumahus kuni 500 000 krooni. 2007. aruandeaastal täiendavalt lühiajalisi laene ei antud ja laenusaldo seisuga 31.12.2007.a. oli sama mis eelmisel bilansipäeval 31.12.2006.a. Laenud anti ja saadi intressivabalt. Laenu tähtaega pole määratud.

Võlad ja ettemaksed

Ettevõtte võlgneb juhatuse liikmele majanduskulude aruannete alusel kokku 91 188 krooni.

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Lillepallid juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

R.Pehka	juhatuse liige		06.06.2008.a.
M.Kuusik	juhatuse liige		06.06.2008.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Lillepallid juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2007. majandusaasta kasumijaotamise suhtes alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 879
2007. aasta puhaskahjum	-141 881

Kokku jaotuskõlbulik kasum 31.12.2007.a. puudus (kumulatiivne kahjum 130 002 krooni).

Juhatus teeb ettepaneku seoses kahjumiga jätta kasum jaotamata ning esitada üldkoosoleku päevakorda küsimus ettevõtte netovarast.

Juhatus:

R.Pehka	juhatuse liige		06.06.2008.a.
M.Kuusik	juhatuse liige		06.06.2008.a.

Lillepallid OÜ osanike nimekiri 2007. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga:

1. Maie Kuusik, elukoht Tallinn, isikukood 47201305729, 1 osa nominaaliga 20 000 krooni
2. Rauno Pehka, elukoht Tallinn, isikukood 36901010261, 1 osa nominaaliga 20 000 krooni

R.Pehka

juhatuse liige

.....

06.06.2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Lillepallid OÜ (registrikood: 11162023) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rauno Pehka (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2008