

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lilleoru Keskus OÜ

registrikood: 11514140

tänava/talu nimi, Taevasmaa tee 2
maja ja korteri number:

küla: Aruvalla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75320

telefon: +372 56695752

e-posti aadress: maire.reiberg@lilleoru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lilleoru Keskus OÜ on loodud ettevõtluse arendamiseks Lilleorus ja peamiseks tegevusaladeks on kaubandus- ja kirjastustegevus. Seoses COVID-19 kriisiga 2020.-2021. aastal suurendati oluliselt e-kaubanduse osakaalu oma tegevuses, mille kõrval jätkati ka nii jae- kui hulgikaubanduse arendamisega. 2022. aasta populaarsemad tooted olid raamatud, looduslikud teesegud, *Nature's Design* klaasnõud, Flaska veepudelid ja Ishwarananda mesi ning mee, raamatute ja teised kinkekomplektid. Jätakuvalt soetasid ka ärikliendid endale firmakingitusteks erinevaid Lilleoru originaaltooteid.

2023. aastal jätkame kaubandustegevuse arendamist ning analüüsime uute suundade ette võtmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 717	7 066	2
Nõuded ja ettemaksed	1 179	2 688	3
Varud	35 742	37 308	4
Kokku käibevarad	41 638	47 062	
Kokku varad	41 638	47 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	29 900	5
Võlad ja ettemaksed	19 456	16 321	6
Kokku lühiajalised kohustised	30 456	46 221	
Kokku kohustised	30 456	46 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 971	-2 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 341	337	
Kokku omakapital	11 182	841	
Kokku kohustised ja omakapital	41 638	47 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	72 487	58 172	8
Muud äritulud	0	2 971	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-57	3 393	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 629	-54 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 405	-7 189	9
Tööjõukulud	0	-937	10
Muud ärikulud	-80	0	
Ärikasum (kahjum)	11 316	1 731	
Intressikulud	-975	-1 394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 341	337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 341	337	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleoru Keskus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Lilleoru Keskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüdu toodangu kuluna. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Juhul, kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse aruandeperioodi 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete netto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on 1500 euro ja enam. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade (edaspidi väikevara) üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Hooned ja ehitised 10%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust muudetakse amortisatsiooniperioodi. Põhivara objektile tehtud kulutused, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hinnatakse põhivara amortisatsioonimäärade põhjendatust ja jääkmaksumust.

Arendusväljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel (v.a juhul kui need kulud moodustavad osa mingist muust vara objektist, mis vastab varana kajastamise tingimustele).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500 eurot

Finantskohustised

Finantskohustised (tarnijatele tasumata arved, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse koheselt pärast teenuse osutamist või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on töötajad, juhatuse liikmed, omanik, asutaja ja nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

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

Olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega kajastatakse raamatupidamise aruandes. Bilansipäeva-järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 910	1 018
Pangakontod	2 807	6 048
Kokku raha	4 717	7 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 059	1 059
Ostjatelt laekumata arved	1 059	1 059
Ettemaksed	120	120
Muud makstud ettemaksed	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 179	1 179
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 568	2 568
Ostjatelt laekumata arved	2 568	2 568
Ettemaksed	120	120
Muud makstud ettemaksed	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 688	2 688

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	22 118	25 108
Müügiks ostetud kaubad	13 204	12 200
Ettemaksed varude eest	420	0
Kokku varud	35 742	37 308

Valmistoodangu all on kajastatud Lilleoru Keskus OÜ poolt kirjastatud raamatud ja valmistatud DVD. Poodi võeti müügiks erinevaid kaupu – ökotooted, lõhnaküünlad, kingitused, joogatarbed jm.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	11 000	11 000			4%	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Laenukohustised kokku	11 000	11 000					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	29 900	29 900			4%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	29 900	29 900					
Laenukohustised kokku	29 900	29 900					

2022. aastal tagastati laenu 18 900 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 498	4 498
Maksuvõlad	674	674
Muud võlad	14 281	14 281
Intressivõlad	8 065	8 065
Muud viitvõlad	6 216	6 216
Saadud ettemaksed	3	3
Tulevaste perioodide tulud	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 456	19 456
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 174	4 174
Maksuvõlad	872	872
Muud võlad	11 272	11 272
Intressivõlad	7 090	7 090
Muud viitvõlad	4 182	4 182
Saadud ettemaksed	3	3
Tulevaste perioodide tulud	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	16 321	16 321

Maksuvõlgade all on 2022. aasta jaanuari tähtajaga maksukohustuse summa.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2556 eurot kuulub osäühingu ainuomanikule MTÜ Lilleoru.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 487	58 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 487	58 172
Kokku müügitulu	72 487	58 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	18 592	19 236
Muude kaupade ja teenuste müük	53 895	38 936
Kokku müügitulu	72 487	58 172

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 292	2 174
Koolituskulud	0	180
Hoidus- ja arenduskulu	688	584
Väikevahendid ja seadmed	0	940
Keskuse tutvustamise kulud	266	1 552
Juriidilised teenused	0	922
Muud	159	837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 405	7 189

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	700
Sotsiaalmaksud	0	237
Kokku tööjõukulud	0	937

Lilleoru Keskus OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Lilleoru
--	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	11 000	29 900
Kokku laenukohustised	11 000	29 900
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 235	878
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235	878

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	160	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	160	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	33 900	4 000	29 900	1 356
Kokku laenukohustised	33 900	4 000	29 900	1 356

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	29 900	18 900	11 000	975
Kokku laenukohustised	29 900	18 900	11 000	975

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	160	27	0	
Kokku müüdid	0	160	27	0	

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	6 540	221	6 589	305	
Kokku ostetud	6 540	221	6 589	305	0

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2023

Lilleoru Keskus OÜ (registrikood: 11514140) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE REIBERG	Juhatuse liige	27.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 341
Kokku	8 370
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 370
Kokku	8 370

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 341
Kokku	8 370
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 370
Kokku	8 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	65214	89.97%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	7273	10.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lilleoru MTÜ	80143446		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56695752
E-posti aadress	maire.reiberg@lilleoru.ee