

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthumber: 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. 2021. aasta populaarsemad tooted olid raamatud, looduslikud teesegud, *Nature's Design* klaasnõud, Flaska veepudelid ja Ishwarananda mesi ning mee, raamatute ja teised kinkekomplektid. Suurenes ka äriklientide osakaal, kes soetasid endale firmakingitusteks erinevaid Lilleoru originaaltooteid.

2022. aastal on plaanis avada ka inglise keelne e-pood, et Lilleoru omanäolised kaubad jõuaksid ka välisklientideni. Plaanis on ka kirjastada uusi raamatuid, mis toetavad inimeste järjepidevat enesearengut, laiendada looduslike ning keskkonnasõbralike kaupade valikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 066	12 041	2
Nõuded ja ettemaksed	2 688	1 351	3
Varud	37 308	35 267	4
Kokku käibevarad	47 062	48 659	
Kokku varad	47 062	48 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 900	38 400	
Võlad ja ettemaksed	16 321	9 755	5
Kokku lühiajalised kohustised	46 221	48 155	
Kokku kohustised	46 221	48 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 308	-146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337	-2 162	
Kokku omakapital	841	504	
Kokku kohustised ja omakapital	47 062	48 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	58 172	53 285	7
Muud äritulud	2 971	656	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 393	-3 385	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 215	-39 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 653	-11 259	8
Tööjõukulud	-937	-147	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-539	
Ärikasum (kahjum)	1 731	-701	
Intressikulud	-1 394	-1 461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337	-2 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337	-2 162	

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 lisa 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 ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüdü 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 tootmismahitudest 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 müüdü 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 018	2 755
Pangakontod	6 048	9 286
Kokku raha	7 066	12 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 228	1 228
Ostjatelt laekumata arved	1 228	1 228
Ettemaksed	123	123
Muud makstud ettemaksed	123	123
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 351	1 351

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	18
Valmistoodang	25 108	21 715
Müügiks ostetud kaubad	12 200	13 534
Kokku varud	37 308	35 267

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)

	31.12.2021	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					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	34 900	34 900			4%	euro	31.12.2021
Lühiajaline laen	3 500	3 500			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	38 400	38 400					
Laenukohustised kokku	38 400	38 400					

2021. aastal tagastati laenu 8 500 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 406	3 406
Maksuvõlad	468	468
Muud võlad	5 881	5 881
Intressivõlad	5 794	5 794
Muud viitvõlad	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	9 755	9 755

Maksuvõlgade all on 2022. aasta jaanuari tähtajaga maksukohustuse summa.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2556 eurot kuulub osaühingu ainuomanikule MTÜ Lilleoru. 2021 netovara suurus oli 841 eurot, mis jääb alla netovara miinimumnõude. Omakapitali defitsiit kaetakse järgmiste perioodide kasumist.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 172	53 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 172	53 285
Kokku müügitulu	58 172	53 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	19 236	16 406
Muude kaupade ja teenuste müük	38 936	36 879
Kokku müügitulu	58 172	53 285

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	3 638	3 006
Lähetuskulud	0	360
Koolituskulud	180	0
Hooldus- ja arenduskulu	584	6 032
Väikevahendid ja seadmed	940	971
Keskuse tutvustamise kulud	1 552	870
Juriidilised teenused	922	0
Muud	837	20
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 653	11 259

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	700	110
Sotsiaalmaksud	237	37
Kokku tööjõukulud	937	147

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	MTÜ Lilleoru
---	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	29 900	33 900
Kokku laenukohustised	29 900	33 900
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	878	1 067
Kokku võlad ja ettemaksed	878	1 067

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	44 100	14 400	24 600	33 900	1 408
Kokku laenukohustised	44 100	14 400	24 600	33 900	1 408

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

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	27	0	0	87	0	0
Kokku müüdid	27	0	0	87	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	6 589	305	0	7 111	0	0
Kokku ostetud	6 589	305	0	7 111	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Lilleoru Keskus OÜ (registrikood: 11514140) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE REIBERG	Juhatuse liige	19.06.2022
REET REHTSALU	Juhatuse liige	19.06.2022
AVE OIT	Juhatuse liige	20.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337
Kokku	-1 971
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 971
Kokku	-1 971

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337
Kokku	-1 971
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 971
Kokku	-1 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	38936	66.93%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	19236	33.07%	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