

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2021. 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 041	7 646	2
Nõuded ja ettemaksed	1 351	6 173	3
Varud	35 267	36 420	4
Kokku käibevarad	48 659	50 239	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	539	5
Kokku põhivarad	0	539	
Kokku varad	48 659	50 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 400	36 580	6
Võlad ja ettemaksed	9 755	11 532	7
Kokku lühiajalised kohustised	48 155	48 112	
Kokku kohustised	48 155	48 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146	1 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 162	-2 126	
Kokku omakapital	504	2 666	
Kokku kohustised ja omakapital	48 659	50 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	53 285	98 474	9
Muud äritulud	656	604	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 697	-73 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 259	-24 674	10
Tööjõukulud	-147	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-539	-1 618	5
Ärikasum (kahjum)	-701	-794	
Intressikulud	-1 461	-1 332	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 162	-2 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 162	-2 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleoru Keskus OÜ 2020. 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 müüdud 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 müüdud 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

Rendid

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 õiglasel väärtusel. 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 kohe pärast teenuse osutamist või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulud 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 kohustuste 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	2 755	36
Pangakontod	9 286	7 610
Kokku raha	12 041	7 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 173	6 173
Ostjatelt laekumata arved	6 173	6 173
Ettemaksed		0
Muud makstud ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 173	6 173

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	18	0
Valmistoodang	21 715	25 100
Müügiks ostetud kaubad	13 534	11 320
Kokku varud	35 267	36 420

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 579	8 089	11 668
Akumuleeritud kulum	-3 579	-5 932	-9 511
Jääkmaksumus	0	2 157	2 157
Amortisatsioonikulu		-1 618	-1 618
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 579	8 089	11 668
Akumuleeritud kulum	-3 579	-7 550	-11 129
Jääkmaksumus	0	539	539
Amortisatsioonikulu		-539	-539
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 579	8 089	11 668
Akumuleeritud kulum	-3 579	-8 089	-11 668
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	33 280	33 280			4%	euro	31.12.2020
Lühiajaline laen	3 300	3 300			0%	euro	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	36 580	36 580					
Laenukohustised kokku	36 580	36 580					

2020. aastal tagastati laenu 1 480 eurot.

2020. aastal võeti MTÜ Lilleorult laenu 3 300 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 499	6 499
Maksuvõlad	657	657
Muud võlad	4 376	4 376
Intressivõlad	4 342	4 342
Muud viitvõlad	34	34
Kokku võlad ja ettemaksed	11 532	11 532

Maksuvõlgade all on 2021. aasta jaanuari tähtajaga maksukohustuse summa.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2556 eurot kuulub osaühingu ainuomanikule MTÜ Lilleoru. 2020 netovara suurus oli 504 eurot, mis jääb alla netovara miinimumnõude. Omakapitali defitsiit kaetakse järgmiste perioodide kasumist.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 285	97 987
Soome	0	487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 285	98 474
Kokku müügitulu	53 285	98 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	16 406	25 165
Muude kaupade ja teenuste müük	36 879	73 309
Kokku müügitulu	53 285	98 474

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	3 006	2 139
Lähetuskulud	360	0
Koolituskulud	0	379
Hooldus- ja arenduskulu	6 032	17 665
Väikevahendid ja seadmed	971	3 641
Keskuse tutvustamise kulud	870	24
Muud	20	826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 259	24 674

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	110	0
Sotsiaalmaksud	37	0
Kokku tööjõukulud	147	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	34 967	0	35 887

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
MTÜ Lilleoru	3 300	0	4%	euro	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
MTÜ Lilleoru	14 400	24 600	4%	euro	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	7 111	73	4 158	15 109

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2021

Lilleoru Keskus OÜ (registrikood: 11514140) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE REIBERG	Juhatuse liige	30.03.2021
AVE OIT	Juhatuse liige	13.04.2021
REET REHTSALU	Juhatuse liige	14.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 162
Kokku	-2 308
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 308
Kokku	-2 308

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 162
Kokku	-2 308
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 308
Kokku	-2 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	43672	81.96%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	9613	18.04%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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