

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lilleoru Keskus OÜ

registrikood: 11514140

tänavatalu nimi, Lilleoru talu
maja ja korteri number:

küla: Aruvalla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75320

telefon: +372 56695752, +372 56499199

e-posti aadress: maire.reiberg@lilleoru.ee, ave.aradhana@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lilleoru Keskus OÜ asutati 02. juulil 2008. aastal. Osaühingu peamiseks tegevuseks on kirjastamistegevus, müügitegevus ja muu koolitustegevus.

Lilleoru Keskus OÜ ainuomanik on MTÜ Lilleoru ja osakapitali suurus on 2556 eurot.

Lilleoru Keskus OÜ tegevust juhib ja korraldab 3 liikmeline juhatus. Juhatus, raamatupidaja ja projektide juhid tegutsevad üldjuhul vabatahtlikkuse alusel ning 2015. aastal töö eest juhatuses töötasid makstud ei ole.

2015. aastal jätkati raamatute ja DVD-de kirjastamise ja müügiga. Samuti jätkati edukaks osutunud vee kvaliteeti parandavate Nature's Design klaasnõude ja Flaska veepudelite turustamist Eestis.

2008.-2009. aastal soetatud aiamaas tegutsev kauplus oli külastajatele avatud, kus müüdi peamiselt looduslikke ja keskkonnasõbralikke tooteid.

2016. aastal arendatakse edasi kirjastustegevust, ettevalmistamisel on joogateraapia teemaline tõlkeraamat. Jätkatakse tegevust ka teistes väljakujunenud valdkondades ning arendatakse edasi Lilleoru omatoodangut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 779	2 766	2
Nõuded ja ettemaksed	8 847	8 578	3,5
Varud	40 186	40 905	4
Kokku käibevara	50 812	52 249	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 011	0	6
Kokku põhivara	7 011	0	
Kokku varad	57 823	52 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 970	35 370	7
Võlad ja ettemaksed	4 259	9 089	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	52 229	44 459	
Kokku kohustused	52 229	44 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 978	18 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 196	-13 363	
Kokku omakapital	5 594	7 790	
Kokku kohustused ja omakapital	57 823	52 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	59 833	62 521	10
Muud äritulud	0	285	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 693	-49 667	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 654	-19 314	13
Tööjõukulud	-6 576	-7 187	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 078	0	6
Muud ärikulud	-11	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 179	-13 363	
Intressikulud	-17	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 196	-13 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 196	-13 363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 179	-13 363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 078	0	
Kokku korrigeerimised	1 078	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-270	472	
Varude muutus	720	-13 898	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 830	-19 596	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 481	-46 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 089	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 089	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 560	35 370	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 960	0	
Makstud intressid	-17	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 583	35 370	
Kokku rahavood	-987	-11 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 766	13 781	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-987	-11 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 779	2 766	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 341	21 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 363	-13 363
31.12.2014	2 556	256	4 978	7 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 196	-2 196
31.12.2015	2 556	256	2 782	5 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleoru Keskus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 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 müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi moodustatakse nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	795	0
Pangakontod	984	2 766
Kokku raha	1 779	2 766

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 847	8 847
Ostjatelt laekumata arved	8 847	8 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 847	8 847
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 247	8 247
Ostjatelt laekumata arved	8 247	8 247
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	331	331
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 578	8 578

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 235	331	
Üksikisiku tulumaks		111		119
Sotsiaalmaks		295		295
Töötuskindlustusmaksed		22		24
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 663	331	438

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	3 000	0
Valmistoodang	29 495	34 031
Müügiks ostetud kaubad	7 691	6 874
Kokku varud	40 186	40 905

Lõpetamata toodangu all on kajastatud kirjastamises olevad raamatud. Valmistoodangu all on kajastatud väljaantud raamatud, DVD. Poodi võeti müügiks erinevaid kaupu – ökotooted, lõhnaküünlad, kingitused, joogatarbed jm.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 579			3 579
Akumuleeritud kulum	-3 579			-3 579
Jääkmaksumus	0			0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 579			3 579
Akumuleeritud kulum	-3 579			-3 579
Jääkmaksumus	0			0
Ostud ja parendused		8 089	8 089	8 089
Muud ostud ja parendused		8 089	8 089	8 089
Amortisatsioonikulu		-1 078	-1 078	-1 078
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 579	8 089	8 089	11 668
Akumuleeritud kulum	-3 579	-1 078	-1 078	-4 657
Jääkmaksumus	0	7 011	7 011	7 011

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	47 970	47 970		
Lühiajalised laenud kokku	47 970	47 970		
Laenukohustused kokku	47 970	47 970		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	35 370	35 370		
Lühiajalised laenud kokku	35 370	35 370		
Laenukohustused kokku	35 370	35 370		

2015 aastaks on võetud laenu 47970 eurot uue raamatu kirjastamiskuludeks ja kauba soetamiseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 210	2 210
Võlad töövõtjatele	386	386
Maksuvõlad	1 663	1 663
Kokku võlad ja ettemaksed	4 259	4 259
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 668	7 668
Võlad töövõtjatele	983	983
Maksuvõlad	438	438
Kokku võlad ja ettemaksed	9 089	9 089

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2556 eurot kuulub osaühingu ainuomanikule MTÜ Lilleoru.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 470	61 876
Läti	363	645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 833	62 521
Kokku müügitulu	59 833	62 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	11 558	21 788
Kaupade müük	47 586	40 207
Kuivatatud taimede müük	689	526
Kokku müügitulu	59 833	62 521

Väljaantavate raamatute sordimendis müüdi 2015. aastal kaheksat erinevat toodet, mis kajastuvad raamatute müügituluna. Kaupade müügi all on kajastatud erinevate kaupade (ökotooted, lõhnaküünlad, kingitused, joogatarbed jm) müügid.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	39 693	49 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 693	49 667

Kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused on näidatud müüdud toodete kulu.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	495	422
Hoolde- ja arenduskulu	8 142	10 538
Võikevahendid ja seadmed	3 966	2 158
Keskuse tutvustamise kulud	1 448	1 389
Transporditeenused	0	2 000
Muud	603	2 807
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 654	19 314

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 216	5 364
Sotsiaalmaksud	1 360	1 823
Kokku tööjõukulud	6 576	7 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Lilleoru
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	88	0	63

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	572	160
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	543	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 216	5 364

Juhatusel liikmele arvestati 2015. aastal töölepinguga 5216 eurot. Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2016

Lilleoru Keskus OÜ (registrikood: 11514140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE REIBERG	Juhatuse liige	05.06.2016
IIVI KESA	Juhatuse liige	05.06.2016
AVE OIT	Juhatuse liige	18.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 196
Kokku	2 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 782
Kokku	2 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 196
Kokku	2 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 782
Kokku	2 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	47586	79.53%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	11558	19.32%	Ei
Vürtsi-, maitse-, uimastavate taimede ja ravimtaimede kasvatus	01281	689	1.15%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56695752
Mobiiltelefon	+372 56499199
E-posti aadress	maire.reiberg@lilleoru.ee
E-posti aadress	ave.aradhana@gmail.com