

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.11.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Mari Lilleäri

registrikood: 12569484

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79513

telefon: +372 48 55884 ; +372 48 55679

e-posti aadress: maretsaatus@hotmail.ee

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Mari Lilliäri alustas tegevust 13.11.2013 aastal. Omanik lõpetas tegevuse füüsiliseisikuna ja jätkas tegevust osaühinguna. Põhitegevuseks on lilled, lilleseadete ja keraamika jaemüük. Kauplus on interfloora müügi ketis. Põhiliselt teenindame Rapla piirkonda. Samaaegselt on Rapla linnas hulgaliselt lilled jaemüügi kauplusi. Ebakindlus majanduses ja elanikkonna ostujõud mõjutab oluliselt müügi tegevust. Uue aasta tulemusu on raske prognoosida, kuid tegevus jätkub. Püüame täiendada pakutavate teenuste kvaliteeti ja uudsemate lilleseadete lahendusi.

Mari Saatus
Juhatuse liige

Maret Saatus
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	13.11.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 468	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	4 002	0	3,4
Kokku käibevara	16 470	3 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 440	0	5
Kokku põhivara	21 440	0	
Kokku varad	37 910	3 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	477	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	477	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 000	0	
Kokku kohustused	20 477	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Muud reservid	5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 433	0	
Kokku omakapital	17 433	3 000	
Kokku kohustused ja omakapital	37 910	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014	13.11.2013 - 13.11.2013	Lisa nr
Müügitulu	39 636	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 257	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 024	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 401	0	
Muud ärikulud	-42	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 912	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 521	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 433	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 433	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014	13.11.2013 - 13.11.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 912	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 401	0	5
Kokku korrigeerimised	5 401	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 002	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	477	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	9 788	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 841	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 841	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6 521	3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 521	3 000	
Kokku rahavood	9 468	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 468	3 000	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 468	3 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.11.2013	3 000			3 000
13.11.2013	3 000			3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 433	9 433
Muutused reservides		5 000		5 000
31.12.2014	3 000	5 000	9 433	17 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mari Lilleäri 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade väärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid mille soetusmaksumus ületab 1 000 euri. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt: masinad ja seadmed 5-6 aastat;

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressitulu ajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.
 Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.
 Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.
 Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number1 kulukirjetele

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	13.11.2013
Kassa	101	0
Pangakontod	12 367	3 000
Kokku raha	12 468	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	703	703
Ostjatelt laekumata arved	703	703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 283	3 283
Ettemaksed	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 002	4 002

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	3 283
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 283

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	26 841	26 841	26 841
Amortisatsioonikulu	-5 401	-5 401	-5 401
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 841	26 841	26 841
Akumuleeritud kulum	-5 401	-5 401	-5 401
Jääkmaksumus	21 440	21 440	21 440

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Ettevõttelt	20 000		10 000	10 000	2019
Pikaajalised laenud kokku	20 000		10 000	10 000	
Laenukohustused kokku	20 000		10 000	10 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247	247
Muud võlad	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	477	477

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	13.11.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	39 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 636
Kokku müügitulu	39 636
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	39 636

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 797
Energia	1 100
Elektrienergia	790
Soojusenergia	310
Üür ja rent	1 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 257

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	730
Lähetuskulud	21
Vara kindlustus	844
Muud	1 429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 024

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000

13.11.2013 - 31.12.2014	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2015

OÜ Mari Lilleäri (registrikood: 12569484) 13.11.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI SAATUS	Juhatuse liige	09.02.2015
MARET SAATUS	Juhatuse liige	09.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 433
Kokku	9 433
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete, väetiste, lemmikloomade ja lemmikloomatoidu jaemüük	4776	39636	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Saatus	47209230323	Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maretsaatus@hotmail.ee