

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 28.12.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Liljuk OÜ

**registrikood:** 16402864

**aadress:** Tartu mnt 83-302

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10115

**e-posti aadress:** ragnarjukkum@yahoo.com

## 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               | 7  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 7  |
| Lisa 5 Laenukohustised                    | 8  |
| Lisa 6 Osakapital                         | 8  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                        | 8  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 8  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |

## Tegevusaruanne

Liljuk OÜ on Äriregistrisse kantud 28.12.2021.

31.12.2022 lõppes osaühingu esimene majandusaasta.

Esimese majandusaasta eesmärgiks oli investeerimistegevusega alustamine. Osa väärtpaberitest on osaühing osanikelt omandanud mitterahaliste sissemaksetena, osa väärtpaberitest on ostetud.

Juhatuse liikmetele ei ole esimesel majandusaastal tasu arvestatud. Osaühingul ei ole töötajaid.

2023.aastal jätkab osaühing investeerimistegevusega.

Juhatuse liige Ragnar Jukkum

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2022    | 28.12.2021 | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|------------|---------|
| Varad                                 |               |            |         |
| Käibevarad                            |               |            |         |
| Raha                                  | 3 283         | 0          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 132           | 0          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>3 415</b>  | <b>0</b>   |         |
| Põhivarad                             |               |            |         |
| Finantsinvesteeringud                 | 15 313        | 0          | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                | <b>15 313</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>18 728</b> | <b>0</b>   |         |
| Kohustised ja omakapital              |               |            |         |
| Kohustised                            |               |            |         |
| Pikaajalised kohustised               |               |            |         |
| Laenukohustised                       | 8 542         | 0          | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>  | <b>8 542</b>  | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>8 542</b>  | <b>0</b>   |         |
| Omakapital                            |               |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500         | 2 500      | 6       |
| Sissemaksmata osakapital              | 0             | -2 500     |         |
| Ülekurss                              | 8 032         | 0          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -346          | 0          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>10 186</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>18 728</b> | <b>0</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 28.12.2021 -<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -72                        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-72</b>                 |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -479                       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 205                        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-346</b>                |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-346</b>                |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes

### Raha

Rahana ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses juhul, kui väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Börsil aktiivselt kaubeldavate aktsiate, fondiosakute jm. väärtpaperite õiglaseks väärtuseks on nende turuväärtus.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümnelt kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

### Kohustuslik reservkapital

Põhikirja p.2.5 sätestab:

Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsipile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt dividendisummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022   | 28.12.2021 |
|-------------------|--------------|------------|
| Pangakonto        | 3 283        | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 283</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Ettemaksed                        | 132        | 132            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 132        | 132            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>132</b> | <b>132</b>     |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                 |              |              | Kokku         |
|-------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Fondiosakud  | Võlakirjad   |               |
| Soetamine                                 | 9 373           | 4 796        | 2 000        | 16 169        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -226            | -636         | 6            | -856          |
| <b>31.12.2022</b>                         | <b>9 147</b>    | <b>4 160</b> | <b>2 006</b> | <b>15 313</b> |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud omanikult 1  | 5 200      |                                  |                     | 5 200       | 0%           | euro        |
| Pikaajaline laen omanikult 2     | 3 342      |                                  |                     | 3 342       | 0%           | euro        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 8 542      |                                  |                     | 8 542       |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 8 542      |                                  |                     | 8 542       |              |             |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                                                    | 31.12.2022 | 28.12.2021 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                         | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)                                     | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtused:<br>1280.00 EUR<br>1220.00 EUR |            |            |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud. Töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 542        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>8 542</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 28.12.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 8 542         | 0                           | 8 542        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>8 542</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 542</b> | <b>0</b>                    |

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Liljuk OÜ (registrikood: 16402864) 28.12.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RAGNAR JUKKUM      | Juhatuse liige     | 29.06.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2022  |
|-----------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -346        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-346</b> |
| Katmine                     |             |
| Ülekursi vähendamine        | 346         |
| <b>Kokku</b>                | <b>346</b>  |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                             | 31.12.2022  |
|-----------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -346        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-346</b> |
| Katmine                     |             |
| Ülekursi vähendamine        | 346         |
| <b>Kokku</b>                | <b>346</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 6430       | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Ragnar Jukkum  | 38103312742                         | Eesti             | 1220 EUR (Lihtomand)      |
| Kaja Lilloja   | 48204026020                         | Eesti             | 1280 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| E-posti aadress | ragnarjukkum@yahoo.com |