

OÜ Tuuleliilia
Majandusaasta aruanne 2005

Äriniimi	OÜ Tuuleliilia
Äriregistri kood	10510618
Aadress	Bornhöhe 35, Tallinn 11911
Telefon	372 50 87 399
E-post	tuuleliilia.teenused@hotmail.ee
Põhitegevusala	raamatupidamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Laivi Mesikäpp
Juhatus	Laivi Mesikäpp
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.	10
Lisa 5. Varud.....	10
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 7. Immateriaalne põhivara.....	11
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	12
Lisa 9. Müüdud kaupade kulud.....	12
Juhatuse allkiri 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

OÜ Tuuleliilia asutati 1998 aastal. Aruandeaastal jätkas firma eelnevatel aastatel alustatud tegevustest põhiosas raamatupidamisega.

Ettevõtte 2005. aasta kahjum moodustas 20 212 krooni.

OÜ Tuuleliilia majandusaastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu 13 427 krooni.

OÜ Tuuleliilia põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning uute teenuste loomise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte planeerib laiendada oma tegevust käsitöö valdkonnas.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

13.02.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tuuleliilia juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tuuleliilia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Tuuleliilia on jätkuvalt tegutsev.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

13.02.2006

Bilanss**VARAD**

(tuhandetes kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		92 475	111 343
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelte laekumata arved		6 899	11 245
Kokku nõuded ostjate vastu		6 899	11 245
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3	21 618	21 618
Kokku mitmesugused nõuded		21 618	21 618
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	690	1
Kokku ettemaksed		690	1
Varud	5		
Müügiks ostetud kaubad		13 744	10 907
Kokku varud		13 744	10 907
Käibevara kokku		135 456	155 114
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	1 941	-
Immateriaalne põhivara	7		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		3300	3300
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	6;7	-2 595	-1 180
Kokku põhivara		2 646	2 120
Põhivara kokku		2 646	2 120
VARAD KOKKU		138 102	157 234

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1 307	
Maksuvõlad	4	42	270
Lühiajalised kohustused kokku		1 349	270
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		112 964	17 984
Aruandeaasta kasum		-20 212	94 980
Omakapital kokku		136 752	156 964
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		138 102	157 234

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	8	2 517	106 726
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	1 165	829
Mitmesugused tegevuskulud		2 457	877
Tööjõu kulud			
Palgakulu		13 427	6 707
Maksud tööjõu kuludelt		4 431	2 247
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	1 415	1 089
Muud ärikulud		42	128
Ärikasum		-20 420	94 849
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		208	131
Kokku finantstulud ja – kulud		208	131
Kasum enne tulumaksustamist		- 20 212	94 980
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 20 212	94 980

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 20 212	94 980
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	1 415	1 089
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 659	-18 284
Varude muutus	5	-2 868	-398
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 079	-4 344
Kokku rahavood äritegevusest		- 16 927	73 043
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	6	-1 941	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 941	-
RAHAVOOD KOKKU		-18 868	73 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		111 343	38 300
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-18 868	73 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		92 475	111 343

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Omakapital	s.h. kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	61 984	4 000	20 998	61 984
Aruandeperioodi puhaskasum				94 980	94 980
Saldo 31.12.2004	40 000	156 964	4 000	94 980	156 964
Aruandeperioodi puhaskasum				- 20 212	-20 212
Saldo 31.12.2005	40 000	156 964	4 000	136 752	136 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tuuleliilia 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tuuleliilia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühija pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühija pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja valmistamiskuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat	5 – 10 %
Seadmed	5 - 10 aastat	15 -25 %
Muu inventar	2 - 5 aastat	20 – 50%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenua asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustoid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga	Amortisatsiooninorm
Litsentsid, patendid	3-20 aastat	5 - 33 %
Firmaväärtus	2-5 aastat	20 - 50%

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	6 899	11 245
Kokku	6 899	11 245

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Lepingulised nõuded	21 618	21 618
Kokku	21 618	21 618

Lepinguliste nõueteena on kajastatud ostjatelt (OÜ Parkoon, reg.nr. 10950642) laekumata arved, mis teenuse ostja finantsraskuste (hetkel pankrotis) tõttu jäid ostjal tasumata. OÜ Tuuleliilia loovutas nõude lepinguga OÜ-le Balafon, reg.nr. 10643087, seetõttu, et OÜ-l Parkoon on tasumata kohustusi ka OÜ Balafon ees ning OÜ Balafon tegeleb nõete sissenõudmisega komplekselt. Lepingu järgselt peab OÜ Balafon tasuma OÜ Tuuleliilia poolt loovutatud nõude summas 21 618 EEK OÜ Tuuleliilia arveldusarvele.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	690	-	-	139
Tulumaks	-	42	1	1
Intressid	-	-	-	130
Kokku	690	42	1	270

Lisa 5. Varud

(tuhandetes kroonides)

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	13 774	10 907

Kokku	13 774	10 907
--------------	---------------	---------------

Lisa 6. Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		1 941	1 941
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		-	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-371	-371
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-371	-371
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		-	-
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		1 570	1 570

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		3 300	3 300
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		3 300	3 300
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		- 1 180	-1 180
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-1 095	-1 095
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-2 275	-2 275
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		2 120	2 120

Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 025	1 025
-----------------------------------	-------	--------------

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

(tuhandetes kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Ostetud kauba müük	1 500	16 111
Lilleseade teenused	-	330
Raamatupidamisteenused	1 017	90 285
Kokku	2 517	106 726

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulud

(tuhandetes kroonides)

	2005	2004
Kaubad materjal teenused	733	829
Lilleseade abivahendid	9	-
Potililled	423	-
Kokku müüdnud kaupade kulud	1 165	829

Juhatuse allkiri 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Tuuleliilia juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

13.02.2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Tuuleliilia juhatus teeb osanikule ettepaneku mitte maksta jaotamata kasumist dividende.
Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum ettevõtte arendamiseks ja investeeringuteks.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

13.02.2006

OÜ Tuuleliilia osanike nimekiri

Osaniku nimi	Reg./isiku kood	asukoht	Osa nimiväärtus	märkused
AS Kermon	102205223	Koidula 18, Tallinn	40 000	Osa müüdud 03.03.1999
Laivi Mesikäpp	46909060260	Bornhöhe tee 35 Tallinn	40 000	Osa omandatud 03.03.1999

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tuuleliilia (registrikood: 10510618) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Laivi Mesikäpp (juhatuse liige)

Kinnitanud

14.02.2006