

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

16

Maire MÄE
ONTROLLITUD

LILIOLA OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

LILIOLA OÜ
01.01.2005 – 31.12.2005
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2005**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2005**

Ärinimi: **Liliola OÜ**
Registrikood: 10057449

Aadress: Tallinn,
Puhangu 69 – 17

Sidevahendid: telefon 60 20 416

Põhitegevusala: - juuksuri- ja muud iluteenused
- hambaraviteenused

Tegevjuht: **Olga Pöld**

Lisatud dokumendid: **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**
Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5. Võlakohustused.....	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7. Müügitulu.....	12
Lisa 8. Muud ärikulud.....	12
Lisa 9. Finantstulud ja -kulud	12
2005 AASTA KASUMI JAOTAMINE	13
OÜ LILIOLA OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.05a.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ LILIOLA põhitegevuseks alates selle loomisest 1992 aastal on juuksuri- ja muud iluteenused.

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. OÜ LILIOLA realiseerimise netokäive 2005.aastal oli 917 338 krooni. Käive põhiosa moodustasid juuksuri ja kosmeetikateenused, hambaraviteenused.

2006.a. planeeritakse käive kasvu ca 20%. Kavas on turule tuua mitmeid uusi teenuseid.

2006.a. on kavas investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 6 (kuus) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 219 641 krooni.

Juhatusel liikmetele 2005.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2005 aastal ei makstud.

2005a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

$$1. \quad \text{FAT} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Põhivara}} = \frac{917\,338}{952\,701} = 0,96 \text{ (kord)}$$

Eelmisel aastal oli 0,31 (kord).

$$2. \quad \text{ST} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Varud}} = \frac{917\,338}{42\,594} = 21,5 \text{ (kord)}$$

Eelmisel aastal oli 4,73 (kord).

$$3. \quad \text{QR} = \frac{\text{Käibevaram - Varud}}{\text{Lühiajalised kohustused}} = \frac{173\,739 - 42\,594}{248\,268} = 0,53$$

Eelmisel aastal oli 0,66.

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

30 -06- 2006

OÜ LILIOLA juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja 12.06.2006 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Käesolevaga deklareerin oma vastutus raamatupidamise aastaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ LILIOLA 2005a. raamatupidamise aastaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

OÜ LILIOLA 2005 aasta raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige


/Olga Põld/

12.06.2006

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	<u>Lisa</u>
Raha	93 945	47 084	2
Nõuded ostjate vastu	37 200	0	
Muud nõuded	0	69 200	
Viitlaekumised ja ettemaksed	10 000	2 697	
Varud	42 594	66 452	3
Käibevara kokku	183 739	185 433	
 Materiaalne põhivara	 952 701	 998 920	 4
Põhivara kokku	952 701	998 920	
VARAD KOKKU	1 136 440	1 184 353	
 Laenukohustused	 128 955	 136 033	 5
Võlad ja ettemaksed	119 313	43 646	6
Lühiajalised kohustused kokku	248 268	179 679	
 Pikaajalised laenukohustused	 449 095	 450 463	 5
Muud pikaajalised võlad	0	78 507	
Pikaajalised kohustused kokku	449 095	528 970	
Kohustused kokku	697 363	708 649	
 Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reserv	4 000	2 421	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	431 704	424 258	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-36 627	9 025	
Omakapital kokku	439 077	475 704	
Kohustused ja omakapital kokku	1 136 440	1 184 353	



KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	<u>Lisa</u>
Müügitulu	917 338	314 561	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	392 910	109 508	
Mitmesugused tegevuskulud	280 481	45 480	
Tööjõukulud	219 641	91 874	
Palgakulu	164 540	68 820	
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	55 101	23 054	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	36 084	11 049	4
Muud ärikulud	1 149	569	8
Ärikasum [-kahjum]	-12 927	56 081	
Finantstulud ja -kulud	-23 700	-47 056	9
Kasum [-kahjum] enne maksustamist	-36 627	9 025	
Puhaskasum [-kahjum]	-36 627	9 025	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2005. a	2004. a	Lisa
Ärikasum [-kahjum]	-12 927	56 081	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 084	11 049	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 697	-69 511	
Äritegevusega seotud varude muutus	23 858	-66 452	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 840	175 690	
Makstud intressid	-27 773	-47 073	9
Rahavood äritegevusest kokku	41 099	59 784	
Põhivara soetus	0	-299 969	4
Antud laenud	139 788	450 463	
Antud laenude tagasimaksed	-138 099	-210 914	
Saadud intressid	4 073	17	9
Rahavood investeerimistegevusest kokku	5 762	-60 403	
Rahavood kokku	46 861	-619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	47 084	47 703	2
Raha ja rahaekvivalentide muutus	46 861	-619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	93 945	47 084	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku.....
Saldo 31.12.2003	40 000	2 421	424 258	466 679
Aruandeperioodi puhaskasum	0		9 025	9 025
Saldo 31.12.2004	40 000	2 421	433 283	475 704
Reservi moodustamine		1 579	-1 579	0
Aruandeperioodi puhaskasum			-36 627	-36 627
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	395 077	439 077



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

LILIOLA OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mida on kirjeldatud järgmises alapeatükis "Muudatused arvestuspõhimõtetes, hindamisalustes ning informatsiooni esitusviisis".

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkuluseid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

30-06-2006

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3.000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3.000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Kinnisvarainvesteering	1%
Inventar	20%

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2. Raha

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a	2004. a
Raha kassas ja arvelduskontodel	93 945	47 084
Raha kokku	93 945	47 084

Lisa 3. Varud

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a	2004. a
Tooraine ja materjal	42 594	66 452
Kokku varud	42 594	66 452

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2003	710 000	0	710 000
Ostud ja parendused	0	299 969	299 969
Aruandeaasta amortisatsioon	7 100	3 949	11 049
Jääkväärtus 31.12.2004	702 900	296 020	998 920
Põhivara mahakandmine	0	10 135	10 135
Aruandeaasta amortisatsioon	7 100	28 984	36 084
Jääkväärtus 31.12.2005	695 800	256 901	952 701
<u>Seisuga 31.12.2004:</u>			
Soetusmaksumus	710 000	299 969	1 009 969
Akumuleeritud amortisatsioon	7 100	3 949	11 049
<u>Seisuga 31.12.2005:</u>			
Soetusmaksumus	710 000	289 834	999 834
Akumuleeritud amortisatsioon	14 200	32 933	47 133

Lisa 5. Võlakohustused

Võlakohustused	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Hansapank	46 143	371 276	08.04.11	7.29%
I.L.Hambatarbed	10 812	0	20.07.06	1%
I.L.Hambatarbed	72 000	77 819	20.11.07	1%
Kokku	128 955	449 095		

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a	2004. a
Võlad tarnijatele	89 460	22 654
Võlad töövõtjatele	9 159	6 195
Maksuvõlad	20 694	14 797
Võlad ja ettemaksed kokku	119 313	43 646

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2005. a	2004. a
Sotsiaalmaks	6 559	7 180
Üksikisiku tulumaks	6 258	4 227
Käibemaks	6 009	2 640
Muud maksud	984	698
Maksuintressid	884	52
Maksuvõlad kokku	20 694	14 797

Lisa 7. Müügitulu

kroonides, aasta kohta

OÜ Liliola müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2005. a.	2004. a.
Eesti	917 338	314 561
Kokku	917 338	314 561

Tegevusalad	2005. a.	2004. a.
Hambaravi teenused	261 277	170 686
Juuksuri teenused	225 271	118 475
Muud teenused	430 790	25 400
Kokku	917 338	314 561

Lisa 8. Muud ärikulud

kroonides, aasta kohta

Muud ärikulud	2005. a.	2004. a.
Viivised ja trahvid	1 149	569
Muud ärikulud kokku	1 149	569

Lisa 9. Finantstulud ja -kulud

kroonides, aasta kohta

	2005. a	2004. a
Saadud intressid	4 073	17
Intressikulu	-27 773	-47 073
Finantstulud ja -kulud kokku	-23 700	-47 056

2005. AASTA KASUMI JAOTAMINE

2005a. 2004a. 30-06-2006

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga aruandeaasta algus.	431 704	424 258
Aruandeaasta kasum	-36 627	9 025
Kokku jaotamiseks	395 077	433 283
Kohustliku reservkapitali moodustamiseks	--	1 579
Dividendidena väljamaksmiseks	--	--
Jaotamata kasumi jääk	395 077	431 704
Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	395 077	431 704

OÜ LILIOLA OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2005a.

ees- ja perekonnanimi	isikukood	aadress	kogus	osa nimiväärtus	allkiri
--------------------------	-----------	---------	-------	-----------------	---------

Olga Põld	46812250220	Puhangu 69 – 17, 10413, Tallinn	1 osa	40 000kr.	
-----------	-------------	---------------------------------------	-------	-----------	---

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

LILIOLA OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

LILIOLA OÜ juhatus:

Juhatusesimees



/Olga Põld/

12.06.2006

LILIOLA OÜ juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku juhatuse esitatud kujul juhatuse 12.06.2006 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

LILIOLA OÜ juhatus:

Juhatusesimees



/Olga Põld/

12.06.2006