

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 14.04.2009

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

Ärinimi: OÜ LILLELA

Registrikood: 11628552

Tänav/maja: Ranniku tee 12

Alevik/linn: Tabasalu alevik

Vald: Harku vald

Postisihtnumber: 76901

Maakond: Harju maakond

e-posti aadress: Taavi.Pihlakas@heta.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Lillela on 2009.aastal asutatud ettevõte, mille eesmärgiks on ettevõtlus- ja finantsalaste konsultatsioonide osutamine ning finantseerimisabi teenused.

2009. aastal tegeles ettevõtte juhtimiskonsultatsioonide osutamisega.

2010. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal, lisaks on kavas hakata pakkuma raamatupidamise teenust. Viimati nimetatud tegevuseks on kavas võtta tööle vastava kvalifikatsiooniga töötajaid. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

OÜ Lillela juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud. 2009.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Soodustusi juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud. Juhatusel liikmetele ametist lahkumisel eraldi tasusid ja hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ LILLELA juhatus deklareerib oma vastutust 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ LILLELA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ LILLELA on jätkuvalt tegutsev.

Taavi Pihlakas,

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	14.04.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 680	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	243 601	0	2
Kokku käibevara	311 281	40 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	320 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	700 965	0	5
Kokku põhivara	1 020 965	0	
Kokku varad	1 332 246	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	920 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	29 911	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	949 911	0	
Kokku kohustused	949 911	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 335	0	
Kokku omakapital	382 335	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 332 246	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	14.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	54 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-317	
Ärikasum (-kahjum)	53 683	
Finantstulud ja -kulud	288 652	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	342 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 335	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	14.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 683	
Kokku rahavood äritegevusest	53 683	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-32 000	4
Antud laenud	-1 000 000	5
Antud laenude tagasimaksed	55 434	5
Laekunud intressid	30 563	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-946 003	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 300 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-380 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	920 000	
Kokku rahavood	27 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 680	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.04.2009	40 000	0	40 000
14.04.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	342 335	342 335
31.12.2009	40 000	342 335	382 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid hinnatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osad ning pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid ja antud laenud. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse perioodi lõpul investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (nõuded tütar- ja sidusettevõttele, antud lühiajalised laenud ning muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

OÜ Lillela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tütar- ja sidusettevõtteid;
- b. omanikke;
- c. juhatuse liikmeid;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi, perekonnaliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 valmidusastmest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Lühiajalised laenunõuded	243 601	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	243 601	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	320 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	320 000

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			13.04.2009	31.12.2009
SK Systems OÜ	Eesti	Majandustarkvara müük ja konsultatsioonid	0	80

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SK Systems OÜ	80	12.08.2009	32 000

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	944 566	243 601	700 965		2
Kokku muud nõuded	944 566	243 601	700 965		

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	920 000	920 000		
Lühiajalised laenud kokku	920 000	920 000		
Laenukohustused kokku	920 000	920 000		

Lühiajalised laenud on tagamata ja kannavad intresse vahemikus 6 - 12 %, astaaruaande koostamise ajaks on laenud koos intressidega tagastatud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud võlad	29 911
Kokku võlad ja ettemaksed	29 911

Real "Muud võlad" on kajastatud lühiajalistelt laenudelt arvestatud intressid

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	14.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	54 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	54 000
Kokku müügitulu	54 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	14.04.2009 - 31.12.2009
Juhtimiskonsultatsioon	54 000
Kokku müügitulu	54 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2009. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud. Soodustusi juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	14.04.2009 - 31.12.2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	288 000
Intressitulud	30 563
Intressikulud	-29 911
Intressikulu laenudelt	-29 911
Kokku finantstulud ja -kulud	288 652

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Lillela ei ole aruande perioodil teinud tehinguid seotud isikutega. Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 14.04.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	19.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 335
Kokku	342 335
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	338 335
Kokku	342 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	54000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Advokaadibüroo HETA	10285794	Rüütli 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Taavi.Pihlakas@heta.ee
Telefon	+372 6996611