

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2013

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

Ärinimi: OÜ Lillela

Registrikood: 11628552

Tänavanimi, Ranniku tee 12
maja number:

Alevik: Tabasalu alevik

Vald: Harku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 76901

Telefon: +372 6996611

e-posti aadress: Taavi.Pihlakas@heta.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Lillela on 2009.aastal asutatud ettevõte, mille eesmärgiks on ettevõtlusalaste konsultatsioonide osutamine ja finantseerimisabi teenused ning investeeringute juhtimine.

2013. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2014. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 946	1 958	
Finantsinvesteeringud	1 474	0	
Nõuded ja ettemaksed	181 698	341 142	2
Varud	113	55 890	
Kokku käibevara	241 231	398 990	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	302 825	158 771	3,4
Nõuded ja ettemaksed	609 243	934 975	2
Kinnisvarainvesteeringud	270 430	3 876	
Materiaalne põhivara	16 794	0	
Kokku põhivara	1 199 292	1 097 622	
Kokku varad	1 440 523	1 496 612	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	249 886	
Võlad ja ettemaksed	148 499	74 362	6
Kokku lühiajalised kohustused	148 499	324 248	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	416 289	0	
Võlad ja ettemaksed	145 699	175 710	6
Kokku pikaajalised kohustused	561 988	175 710	
Kokku kohustused	710 487	499 958	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	993 842	1 007 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 618	-14 074	
Kokku omakapital	730 036	996 654	
Kokku kohustused ja omakapital	1 440 523	1 496 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	48 769	16 887	7
Muud äritulud	61 020	6 730	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 359	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 856	-21 706	
Tööjõukulud	-16 040	-6 471	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 598	-368	
Muud ärikulud	-43 855	-44 118	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 919	-49 046	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-257 224	23 313	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 471	93 433	
Intressikulud	-63 019	-81 774	
Muud finantstulud ja -kulud	7 073	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-266 618	-14 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 618	-14 074	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 919	-49 046
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 598	368
Muud korrigeerimised	-33 998	34 773
Kokku korrigeerimised	-28 400	35 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 496	-46 491
Varude muutus	-113	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 116	920
Kokku rahavood äritegevusest	-17 812	-59 476
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-86 279	-3 876
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 226	-10 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-102 295	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	335 993	0
Antud laenud	-281 120	-38 217
Antud laenude tagasimaksed	286 994	83 609
Laekunud intressid	93 797	63 234
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-227 490	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 374	94 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	485 240	43 000
Saadud laenude tagasimaksed	-413 767	-76 545
Makstud intressid	-6 438	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-609	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 426	-33 545
Kokku rahavood	55 988	1 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 958	229
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 988	1 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 946	1 958

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 007 916	1 010 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 074	-14 074
31.12.2012	2 556	256	993 842	996 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-266 618	-266 618
31.12.2013	2 556	256	727 224	730 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2013. 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.

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 osapoolale 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 ettemaksed

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 laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed teenuste eest, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettemakseid soetatava kinnisvara eest ja kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase

väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikust elueast.

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.

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.

Seotud osapooled

Omavahel seotuks peetakse isikuid, kellel on ühine majanduslik huvi ja isikuid, kus ühel on teise üle valitsev mõju. OÜ Lillela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. omanike poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- c. tütar- ja sidusettevõtted;
- d. juhatuse liikmed;
- e. äriühinguid, mille juhatuse kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- g. eespool loetletud isikute lähisugulasi, perekonnaliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 600	29 600	0
Ostjatelt laekumata arved	29 600	29 600	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	715	715	0
Muud nõuded	759 929	150 686	609 243
Laenunõuded	698 635	133 899	564 736
Intressinõuded	61 104	16 597	44 507
Viitlaekumised	190	190	0
Muud lühiajalised nõuded	697	697	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	790 941	181 698	609 243

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 990	4 990	0
Ostjatelt laekumata arved	4 990	4 990	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	670	670	0
Muud nõuded	1 227 734	292 759	934 975
Laenunõuded	1 168 384	260 380	908 004
Intressinõuded	59 350	32 379	26 971
Ettemaksed	723	723	0
Tulevaste perioodide kulud	459	459	0
Muud makstud ettemaksed	264	264	0
Muud lühiajalised nõuded	42 000	42 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 276 117	341 142	934 975

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	75	75
11793995	Greysides OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11510365	Easyhome OÜ	Eesti	puitmajade valmistamine, müük ja paigaldus	28	28
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	22	22
10877000	Excellent Business Solutions AS	Eesti	majandustarkvara müük ja konsultatsioonid	28.57	28.57

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	698 635	133 899	564 736	
Laenunõuded	232 065	93 277	138 788	
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	147 350	0	147 350	
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	319 220	40 622	278 598	
Intressinõuded	61 104	16 597	44 507	
Intressinõuded	61 104	16 597	44 507	
Viitlaekumised	190	190	0	
Viitlaekumised	190	190	0	
Kokku muud nõuded	759 929	150 686	609 243	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 168 384	260 380	908 004	
Laenunõuded	1 023 814	260 380	763 434	
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	144 570	0	144 570	
Intressinõuded	59 350	32 379	26 971	
Intressinõuded	59 350	32 379	26 971	
Kokku muud nõuded	1 227 734	292 759	934 975	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 963	37 963		
Võlad töövõtjatele	849	849		
Maksuvõlad	8 189	8 189		
Muud võlad	166 466	101 310	65 156	
Intressivõlad	165 900	100 744	65 156	
Muud viitvõlad	566	566		
Saadud ettemaksed	188	188		
Muud saadud ettemaksed	188	188		
Muud pikaajalised võlad	80 543		80 543	
Kokku võlad ja ettemaksed	294 198	148 499	145 699	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 784	3 784		
Võlad töövõtjatele	319	319		
Maksuvõlad	289	289		
Muud võlad	121 437	69 842	51 595	
Intressivõlad	120 066	68 471	51 595	
Muud viitvõlad	1 371	1 371		
Saadud ettemaksed	128	128		
Muud saadud ettemaksed	128	128		
Muud pikaajalised võlad	124 115	0	124 115	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 072	74 362	175 710	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 769	16 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 769	16 887
Kokku müügitulu	48 769	16 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja finantsnõustamine	8 340	2 390
Raamatupidamisteenus	11 176	12 345
Muud teenused	113	628
Kinnisvara üürimine	6 097	1 524
Majutusteenus	1 763	0
Reklaamiteenus	21 280	0
Kokku müügitulu	48 769	16 887

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 835	4 887
Sotsiaalmaksud	3 077	1 517
Töötuskindlustusmakse	128	67
Kokku tööjõukulud	16 040	6 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	147 350	146 105
Sidusettevõtjad	319 220	40 044

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	400	710	
Sidusettevõtjad	40 836	23 752	109 150	115 978

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütaretevõtjad	0	0	5 595	0
Sidusettevõtjad	9 475	7 311	21 250	8 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2014

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	10.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	993 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 618
Kokku	727 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11176	22.92%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	21280	43.63%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8340	17.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6096	12.50%	Ei
Puhkemaja	55202	1330	2.73%	Ei
Külaliskorter	55204	433	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dita Lince	47008190017	Kaare tn 26, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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