

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2014. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2015. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 547	57 946	
Finantsinvesteeringud	0	1 474	
Nõuded ja ettemaksed	142 731	181 698	2,5
Varud	0	113	
Kokku käibevara	148 278	241 231	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	380 975	302 825	3,4
Nõuded ja ettemaksed	494 359	609 243	2,5
Kinnisvarainvesteeringud	277 058	270 430	
Materiaalne põhivara	32 459	16 794	
Kokku põhivara	1 184 851	1 199 292	
Kokku varad	1 333 129	1 440 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	145 223	148 499	6
Kokku lühiajalised kohustused	145 223	148 499	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 289	416 289	
Võlad ja ettemaksed	140 906	145 699	6
Kokku pikaajalised kohustused	198 195	561 988	
Kokku kohustused	343 418	710 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 224	993 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 675	-266 618	
Kokku omakapital	989 711	730 036	
Kokku kohustused ja omakapital	1 333 129	1 440 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	186 974	48 769
Muud äritulud	5 873	61 020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 461	-6 359
Mitmesugused tegevuskulud	-20 001	-48 856
Tööjõukulud	-17 694	-16 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 016	-5 598
Muud ärikulud	-6 768	-43 855
Kokku ärikasum (-kahjum)	138 907	-10 919
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	102 676	-257 224
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49 405	57 471
Intressikulud	-27 243	-63 019
Muud finantstulud ja -kulud	-4 070	7 073
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 675	-266 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 675	-266 618

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	138 907	-10 919
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 016	5 598
Muud korrigeerimised	0	-33 998
Kokku korrigeerimised	7 016	-28 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 319	-9 496
Varude muutus	113	-113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 265	31 116
Kokku rahavood äritegevusest	140 090	-17 812
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 680	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 628	-86 279
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-10 226
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-102 295
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	335 993
Antud laenud	-85 915	-281 120
Antud laenude tagasimaksed	93 623	286 994
Laekunud intressid	7 409	93 797
Laekunud dividendid	14 300	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-227 490
Kokku rahavood investeerimistegevusest	109	9 374
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	485 240
Saadud laenude tagasimaksed	-192 136	-413 767
Makstud intressid	-1 912	-6 438
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 474	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-24	-609
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-192 598	64 426
Kokku rahavood	-52 399	55 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 946	1 958
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 399	55 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 547	57 946

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			259 675	259 675
31.12.2014	2 556	256	986 899	989 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja 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 laekavas 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 laekavas 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 623	1 623	0
Ostjatelt laekumata arved	1 623	1 623	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90	0
Muud nõuded	620 206	125 847	494 359
Laenunõuded	519 757	87 682	432 075
Intressinõuded	100 449	38 165	62 284
Ettemaksed	1 393	1 393	0
Muud makstud ettemaksed	1 393	1 393	0
Muud lühiajalised nõuded	13 778	13 778	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	637 090	142 731	494 359

	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	majandustarkvara müük ja konsultatsioonid	30.77	30.77
11510365	Easyhome OÜ	Eesti	puitmajade valmistamine, müük ja paigaldus	28	28
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	22	22

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	519 757	87 682	432 075
Laenunõuded	255 075	76 830	178 245
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	151 960	0	151 960
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	112 722	10 852	101 870
Intressinõuded	100 449	38 165	62 284
Intressinõuded	100 449	38 165	62 284
Kokku muud nõuded	620 206	125 847	494 359

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 575	16 575	
Võlad töövõtjatele	942	942	
Maksuvõlad	1 213	1 213	
Muud võlad	191 661	118 163	73 498
Intressivõlad	191 230	117 732	73 498
Muud viitvõlad	431	431	
Saadud ettemaksed	8 330	8 330	
Muud saadud ettemaksed	8 330	8 330	
Muud pikaajalised võlad	67 408		67 408
Kokku võlad ja ettemaksed	286 129	145 223	140 906

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 161	12 835
Sotsiaalmaksud	3 394	3 077
Töötuskindlustusmakse	139	128
Kokku tööjõukulud	17 694	16 040
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	151 960		147 350	
Sidusettevõtjad	112 722		319 220	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 912		63 912

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	200	2 365	0	
Sidusettevõtjad	2 385	62 311	8 120	214 618	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					49 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	0	400	710		0
Sidusettevõtjad	40 836	23 752	109 150		115 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	09.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 675
Kokku	986 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	986 899
Kokku	986 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	160318	85.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16670	8.92%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9092	4.86%	Ei
Disainerite tegevus	74101	570	0.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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