

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lillepi OÜ

registrikood: 12822019

tänava/talu nimi, Kalda tänav 18
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 53447663

e-posti aadress: jaantokke@yahoo.co.uk

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Lillepi OÜ 2015. a. majandusaasta aruanne (eurodes)

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Lillepi OÜ on asutatud 24. märtsil 2015. Põhitegevusala on kinnisvarainvesteeringutegevus.

Äritegevuse ülevaade

Aruandval aastal on tehtud esimene investeering ja ostetud elamumaa Tallinna piires.

Peamised finantsnäitajad

2015.a.

Puhaskahjum, eur	-5
Bilanssimahut, eur	200 938

Töötajad ja juhtkond

Lillepi OÜ juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ei ole makstud. Töötajaid ei olnud ning väljamakseid ei tehtud.

Muutused osakapitalis

Seisuga 31.12.2015 Lillepi OÜ osakapital on negatiivne. Juhatus 2016.a. jooksul taastab osakapitali positiivne suurus. Seega Lillepi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tuleviku plaanid

Lillepi OÜ juhtkonna peamised ülesanded:

- Suurendada omakapital positiivse summani.
- Teenida olemasolevate investeeringutest kasumit.
- Suurendada investimisportfelli.

Tallinnas, 19. august 2016. a.

Jaan Tõkke
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	24.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 132	0	
Kokku käibevara	1 132	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	800	0	
Kinnisvarainvesteeringud	199 006	0	
Kokku põhivara	199 806	0	2
Kokku varad	200 938	0	3
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 943	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	200 943	0	4
Kokku kohustused	200 943	0	4
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5	0	6
Kokku omakapital	-5	0	6
Kokku kohustused ja omakapital	200 938	0	6

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	24.03.2015 - 24.03.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.03.2015 - 31.12.2015	24.03.2015 - 24.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-196 063	0
Antud laenud	-800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-196 863	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	198 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	198 000	0
Kokku rahavood	1 132	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 132	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 132	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2015	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 24.03.2015	2 500	-2 500	0	0
24.03.2015	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 24.03.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5	-5
31.12.2015	2 500	-2 500	-5	-5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Põhikirja kohaselt on osaühingu minimaalne osakapital 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital 25 000 eurot.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Intressitulu/kulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide instrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetod on finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevasi allahindlusi. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid /

kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal (või juhendi esmakordsel rakendamisel) kinnisvarainvesteeringuna lähtudes ühest ülalkirjeldatud meetodist.

Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netobaasil.

Monetaarsed ja mittemonetaarsed valuutakurssi muutusest tekkinud kasumid ja kahjumid saldeeritakse omavahel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba müügil. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Lillepi OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega puuduvad

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused:

Juhatuses on 1 liige, kellele tasu ei ole makstud. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsete sündmuste osas, mis on korrigeeriva iseloomuga, korrigeeritakse aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude arvestuspõhimõtteid või väärtusi. Mitte-korrigeerivate sündmuste mõju avaldatakse aastaaruande lisades. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
24.03.2015		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
24.03.2015		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	199 006	199 006
31.12.2015		
Soetusmaksumus	199 006	199 006
Jääkmaksumus	199 006	199 006

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen 1	101 741		101 741		3,2	3
Laen 2	99 202		99 202		3,5	3
Pikaajalised laenud kokku	200 943		200 943			3
Laenukohustused kokku	200 943		200 943			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	24.03.2015	Lisa nr
Osakapital	2 500	2 500	5
Osade arv (tk)	1	1	5
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Põhikirja kohaselt on osahingu minimaalne osakapital 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital 25 000 eurot.			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Lillepi OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2016

Lillepi OÜ (registrikood: 12822019) 24.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TÕKKE	Juhatuse liige	19.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5
Kokku	-5
Katmine	
2016 majandustegevusest	50
Kokku	50

Lillepi OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 2015. aasta puhaskahjum summas -5 eurot järgmise majandusaasta teenitud kasumilt 2016. aasta lõpuni.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tõkke	36706300345	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53447663
E-posti aadress	jaantokke@yahoo.co.uk