

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 ettevõtlusalaste konsultatsioonide osutamine ja finantseerimisabi teenused ning investeeringute juhtimine.

2015. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2016. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 613	5 547	
Nõuded ja ettemaksed	163 288	142 731	2
Kokku käibevara	166 901	148 278	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	368 990	380 975	3,4
Nõuded ja ettemaksed	505 821	494 359	2
Kinnisvarainvesteeringud	363 548	277 058	
Materiaalne põhivara	7 650	32 459	
Kokku põhivara	1 246 009	1 184 851	
Kokku varad	1 412 910	1 333 129	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	147 248	145 223	6
Kokku lühiajalised kohustused	147 248	145 223	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 179	57 289	
Võlad ja ettemaksed	106 435	140 906	6
Kokku pikaajalised kohustused	144 614	198 195	
Kokku kohustused	291 862	343 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	986 899	727 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 337	259 675	
Kokku omakapital	1 121 048	989 711	
Kokku kohustused ja omakapital	1 412 910	1 333 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	134 583	186 974
Muud äritulud	7 870	5 873
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 047	-2 461
Mitmesugused tegevuskulud	-26 852	-20 001
Tööjõukulud	-21 525	-17 694
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 386	-7 016
Muud ärikulud	-1 926	-6 768
Kokku ärikasum (-kahjum)	78 717	138 907
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16 585	102 676
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	46 065	49 405
Intressikulud	-10 060	-27 243
Muud finantstulud ja -kulud	30	-4 070
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 337	259 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 337	259 675

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 717	138 907
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 386	7 016
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 710	0
Muud korrigeerimised	3 027	0
Kokku korrigeerimised	2 703	7 016
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 557	14 319
Varude muutus	0	113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 025	-20 265
Kokku rahavood äritegevusest	62 888	140 090
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 368	-22 680
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 500	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-86 490	-6 628
Antud laenud	9 333	-85 915
Antud laenude tagasimaksed	16 341	93 623
Laekunud intressid	945	7 409
Laekunud dividendid	28 570	14 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 169	109
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-58 683	-192 136
Makstud intressid	0	-1 912
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30	1 474
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 653	-192 598
Kokku rahavood	-1 934	-52 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 547	57 946
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 934	-52 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 613	5 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 337	131 337
31.12.2015	2 556	256	1 118 236	1 121 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2015. 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 alljärgnevates 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 kuulavas 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 631	14 631	0
Ostjatelt laekumata arved	14 631	14 631	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	0
Muud nõuded	639 653	133 832	505 821
Laenunõuded	496 815	71 341	425 474
Intressinõuded	142 838	62 491	80 347
Ettemaksed	645	645	
Muud makstud ettemaksed	645	645	
Muud lühiajalised nõuded	13 937	13 937	
Kokku nõuded ja ettemaksed	669 109	163 288	505 821
	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10877000	Excellent Business Solutions	Eesti	majandustarkvara müük ja	28.57	28.57
11510365	Easyhome OÜ	Eesti	puitmajade valmistamine,	28	28
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara	22	22

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	496 815	71 341	425 474
Laenunõuded	250 708	71 341	179 367
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	153 210	0	153 210
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	92 897	0	92 897
Intressinõuded	142 838	62 491	80 347
Intressinõuded	142 838	62 491	80 347
Kokku muud nõuded	639 653	133 832	505 821

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 778	17 778	
Võlad töövõtjatele	1 124	1 124	
Maksuvõlad	3 352	3 352	
Muud võlad	201 982	123 382	78 600
Intressivõlad	201 290	122 690	78 600
Muud viitvõlad	692	692	
Saadud ettemaksed	1 612	1 612	
Muud saadud ettemaksed	1 612	1 612	
Muud pikaajalised võlad	27 835		27 835
Kokku võlad ja ettemaksed	253 683	147 248	106 435

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 088	14 161
Sotsiaalmaksud	5 309	3 394
Töötuskindlustusmakse	129	139
Kokku tööjõukulud	21 526	17 694
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	153 210		151 960	
Sidusettevõtjad	92 897		112 722	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 912		14 912

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	0	0	1 250		0
Sidusettevõtjad	7 760	90 866	0		19 825
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

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Lillela OÜ ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	01.12.2016
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	14.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	986 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 337
Kokku	1 118 236
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 118 236
Kokku	1 118 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	102166	75.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10138	7.53%	Ei
Külaliskorter	55204	9544	7.09%	Ei
Disainerite tegevus	74101	4110	3.05%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3482	2.59%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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