

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: OÜ Lillela

Registrikood: 11628552

Tänavanimi, P. Süda tn 1

maja number:

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10118

e-posti aadress: tonu@excellent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2016. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2017. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 235	3 613	
Nõuded ja ettemaksed	114 747	163 288	2
Kokku käibevarad	116 982	166 901	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	341 772	368 990	3,4
Nõuded ja ettemaksed	636 387	505 821	2
Kinnisvarainvesteeringud	381 198	363 548	
Materiaalsed põhivarad	1 579	7 650	
Kokku põhivarad	1 360 936	1 246 009	
Kokku varad	1 477 918	1 412 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	253 489	147 248	6
Kokku lühiajalised kohustised	253 489	147 248	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 773	38 179	
Võlad ja ettemaksed	79 805	106 435	6
Kokku pikaajalised kohustised	102 578	144 614	
Kokku kohustised	356 067	291 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 118 236	986 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803	131 337	
Kokku omakapital	1 121 851	1 121 048	
Kokku kohustised ja omakapital	1 477 918	1 412 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	134 994	134 583
Muud äritulud	39 059	7 870
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 414	-7 047
Mitmesugused tegevuskulud	-35 944	-26 852
Tööjõukulud	-23 343	-21 525
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 072	-6 386
Muud ärikulud	-3 114	-1 926
Ärikasum (kahjum)	62 166	78 717
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	5 632	16 585
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-106 502	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 633	46 065
Intressitulud	41 635	0
Intressikulud	-5 761	-10 060
Muud finantstulud ja -kulud	0	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	803	131 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803	131 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. OÜ Lillela raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepärast infot ettevõtte finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

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 intressitulust.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte 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 sidusettevõtetele, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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. tütar- ja sidusettevõtted;
- c. juhatuse liikmed;
- d. omanike ja juhatuse liikmete poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	832	832	
Ostjatelt laekumata arved	832	832	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345	
Muud nõuded	732 878	96 491	636 387
Laenunõuded	663 312	32 265	631 047
Intressinõuded	69 566	64 226	5 340
Ettemaksed	2 668	2 668	
Muud makstud ettemaksed	2 668	2 668	
Muud lühiajalised nõuded	14 411	14 411	
Kokku nõuded ja ettemaksed	751 134	114 747	636 387
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 631	14 631	
Ostjatelt laekumata arved	14 631	14 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	
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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11793995	Greysides OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
12130937	Pilliroo Investeeringud OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	100
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	75	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	75	50
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	majandustarkvara müük	28.57	28.57
11510365	Easyhome OÜ	Eesti	puitmajade valmistamine	28	28
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	21.74	21.74
14104128	Avakalda OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	25
11924368	Security Software OÜ	Eesti	infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	24.50

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	663 312	32 265	631 047
Laenunõuded	208 565	32 265	176 300
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	7 510	0	7 510
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	447 237	0	447 237
Intressinõuded	69 566	64 226	5 340
Intressinõuded	34 163	34 163	0
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	35 403	30 063	5 340
Kokku muud nõuded	732 878	96 491	636 387

	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	41 890	41 890	0
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	100 948	20 601	80 347
Kokku muud nõuded	639 653	133 832	505 821

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 868	1 868	
Võlad töövõtjatele	1 043	1 043	
Maksuvõlad	4 360	4 360	
Muud võlad	120 003	40 198	79 805
Intressivõlad	119 381	39 576	79 805
Muud viitvõlad	622	622	
Saadud ettemaksed	206 020	206 020	
Muud saadud ettemaksed	206 020	206 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	333 294	253 489	79 805

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 446	16 088
Sotsiaalmaksud	5 757	5 309
Töötuskindlustusmakse	140	129
Kokku tööjõukulud	23 343	21 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	7 950		153 210	
Sidusettevõtjad	482 200	85 000	92 897	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 636	104 289	96 022	47 218
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		37 865		113 651

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	1 640		
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtjad	216 436	24 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 615		42 747
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			495

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	1 250		
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtjad		19 825	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			19 110

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	7 488	113 647	7 760	90 866
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 182			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 625	6 556

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	10.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 118 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803
Kokku	1 119 039
Jaotamine	
Kokku	1 119 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	64312	47.64%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	21297	15.78%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	20820	15.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14890	11.03%	Ei
Külaliskorter	55204	12801	9.48%	Ei
Disainerite tegevus	74101	874	0.65%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@excellent.ee