

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Lillela

registrikood: 11628552

tänavanimi, P. Süda tn

maja number: 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

e-posti aadress: info@lillela.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.

2017. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2018. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 304	2 235	
Nõuded ja ettemaksed	115 605	114 747	2
Kokku käibevarad	208 909	116 982	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	545 554	341 772	3,4
Nõuded ja ettemaksed	591 158	636 387	2
Kinnisvarainvesteeringud	381 198	381 198	
Materiaalsed põhivarad	1 105	1 579	
Kokku põhivarad	1 519 015	1 360 936	
Kokku varad	1 727 924	1 477 918	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	244 467	253 489	6
Kokku lühiajalised kohustised	244 467	253 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	22 773	
Võlad ja ettemaksed	25 634	79 805	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 634	102 578	
Kokku kohustised	270 101	356 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 119 039	1 118 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 972	803	
Kokku omakapital	1 457 823	1 121 851	
Kokku kohustised ja omakapital	1 727 924	1 477 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	62 059	134 994
Muud äritulud	2 160	39 059
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 845	-43 414
Mitmesugused tegevuskulud	-40 242	-35 944
Tööjõukulud	-23 345	-23 343
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-474	-6 072
Muud ärikulud	-5 420	-3 114
Ärikasum (kahjum)	-14 107	62 166
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-872	5 632
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	310 663	-106 502
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 920	0
Intressitulud	59 208	41 635
Intressikulud	0	-5 761
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	335 972	-2 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 972	-2 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2017.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 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.

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 010	2 010	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 010	2 010	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	690 886	99 728	591 158	0
Laenunõuded	566 677	9 190	557 487	0
Intressinõuded	124 209	90 538	33 671	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Muud lühiajalised nõuded	13 867	13 867	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	706 763	115 605	591 158	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	832	832	0	0
Ostjatelt laekumata arved	832	832	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345	0	0
Muud nõuded	732 878	96 491	636 387	0
Laenunõuded	663 312	32 265	631 047	0
Intressinõuded	69 566	64 226	5 340	0
Ettemaksed	2 668	2 668	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 668	2 668	0	0
Muud lühiajalised nõuded	14 411	14 411	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	751 134	114 747	636 387	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11793995	Greysides OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
12130937	Pilliroo Investeeringud OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	50	50
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	majandustarkvara müük	28.57	28.57
11510365	Easyhome OÜ	Eesti	puitmajade valmistamine	28	0
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	21.74	21.74
14104128	Avakalda OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	25	25
11924368	Security Software OÜ	Eesti	infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	24.50	24.50

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	566 677	9 190	557 487	0
Laenunõuded	150 111	9 190	140 921	0
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	9 170	0	9 170	0
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	407 396	0	407 396	0
Intressinõuded	124 209	90 538	33 671	0
Intressinõuded	49 496	49 496	0	0
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	74 713	41 042	33 671	0
Kokku muud nõuded	690 886	99 728	591 158	0

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 308	1 308	0	0
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0	0
Maksuvõlad	2 260	2 260	0	0
Muud võlad	59 803	34 169	25 634	0
Intressivõlad	59 210	33 576	25 634	0
Muud viitvõlad	593	593	0	0
Saadud ettemaksed	205 730	205 730	0	0
Muud saadud ettemaksed	205 730	205 730	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	270 101	244 467	25 634	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 868	1 868	0	0
Võlad töövõtjatele	1 043	1 043	0	0
Maksuvõlad	4 360	4 360	0	0
Muud võlad	120 003	40 198	79 805	0
Intressivõlad	119 381	39 576	79 805	0
Muud viitvõlad	622	622	0	0
Saadud ettemaksed	206 020	206 020	0	0
Muud saadud ettemaksed	206 020	206 020	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	333 294	253 489	79 805	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	17 434	17 446
Sotsiaalmaksud	5 771	5 757
Töötuskindlustusmakse	140	140
Kokku tööjõukulud	23 345	23 343
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	9 610	0	7 950	0
Sidusettevõtjad	481 670	85 000	482 200	85 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 922	25 634	139 636	104 289
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 576	0	37 865

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtjad	1 660	0	0	0
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	3 000	42 840	0	0
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	20 000	24 715	0	0
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	0	0	0	145

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad				
Tütarettevõttjad	1 640	0	0	0
Sidusettevõttjad				
Sidusettevõttjad	216 436	24 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 615	0	0	42 747
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	495

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	5 820	27 712	7 488	113 647
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 850	0	2 182	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 643	8 625

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: 22.06.2018

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 119 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 972
Kokku	1 455 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 455 011
Kokku	1 455 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27650	44.55%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20016	32.25%	Ei
Külaliskorter	55204	13394	21.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dita Lince	47008190017	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lillela.ee