

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing LILIOLA

registrikood: 10057449

tänavatänu nimi, Sikupilli tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11416

telefon: +372 5138912, +372 6020416

e-posti aadress: tatjana1212@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Liliola OÜ põhitegevuseks alates selle loomisest 1992 aastal on juuksuri- ja muud iluteenused .

Põhikapital moodustab 40 000 krooni -2 556 euro. Liliola OÜ majandusaasta on alates 01.jaanuar kunni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2017. aastal oli 266 984 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 9 (üheksa) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 35 409 euro.

Juhatuse liikmetele 2017.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2017. aastal ei makstud.

2017.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 266964 / 92098 = 2,90$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,48 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 266964 / 49238 = 5,42$ (kord)

Eelmisel aastal oli 2,47 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 65169 - 49238 / 29981 = 0,53$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,62 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 586	1 935	
Nõuded ja ettemaksed	9 345	5 395	2
Varud	49 238	19 359	3
Kokku käibevarad	65 169	26 689	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	98 000	48 000	2
Materiaalsed põhivarad	92 098	99 940	5
Kokku põhivarad	190 098	147 940	
Kokku varad	255 267	174 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 837	6 332	6
Võlad ja ettemaksed	20 144	5 462	7
Kokku lühiajalised kohustised	29 981	11 794	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 612	36 017	6
Kokku pikaajalised kohustised	76 612	36 017	
Kokku kohustised	106 593	47 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 006	116 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 856	7 560	
Kokku omakapital	148 674	126 818	
Kokku kohustised ja omakapital	255 267	174 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	266 964	47 850	9
Muud äritulud	0	15 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 164	-15 627	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 147	-16 397	
Tööjõukulud	-44 774	-19 937	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 444	-2 523	
Ärikasum (kahjum)	24 435	8 762	
Intressikulud	-2 579	-1 947	
Muud finantstulud ja -kulud	0	745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 856	7 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 856	7 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 10-20%

Transpordivahendid 20%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võla kirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	9 345	9 345	
Viitlaekumised	9 345	9 345	
Põhivara	98 000		98 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 345	9 345	98 000
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	259	259	
Ostjatelt laekumata arved	259	259	
Muud nõuded	5 136	5 136	
Viitlaekumised	5 136	5 136	
Põhivara	48 000		48 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 395	5 395	48 000

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	49 238	0
Ettemaksed varude eest	0	19 359
Kokku varud	49 238	19 359

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		986		163
Sotsiaalmaks		1 719		357
Kohustuslik kogumispension		28		27
Töötuskindlustusmaksed		134		33
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 867		580

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45 377	126 225	126 225	171 602
Akumuleeritud kulum	-21 552	-45 064	-45 064	-66 616
Jääkmaksumus	23 825	81 161	81 161	104 986
Amortisatsioonikulu	-2 268	-255	-255	-2 523
Varasemate allahindluste tühistamised		-2 523	-2 523	-2 523
31.12.2016				
Soetusmaksumus	45 377	123 702	123 702	169 079
Akumuleeritud kulum	-23 820	-45 319	-45 319	-69 139
Jääkmaksumus	21 557	78 383	78 383	99 940
Ostud ja parendused		2 523	2 523	2 523
Amortisatsioonikulu	-2 268	-4 176	-4 176	-6 444
Muud muutused		-3 921	-3 921	-3 921
31.12.2017				
Soetusmaksumus	45 377	126 225	126 225	171 602
Akumuleeritud kulum	-26 088	-53 416	-53 416	-79 504
Jääkmaksumus	19 289	72 809	72 809	92 098

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	2 328	2 328			4,50%	EUR	31.12.2017
16-063589-JI	2 923	2 923			3,99%	EUR	31.12.2017
17-038697-JI	4 586	4 586			3,99%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	9 837	9 837					
Pikaajalised laenud							
15-010698-JI	22 690		22 690		4,50%	EUR	12.11.2021
16-063589-JI	8 121		8 121		3,99%	EUR	11.07.2021
17-038697-JI	45 801		45 801		3,99%	EUR	27.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	76 612		76 612				
Laenukohustised kokku	86 449	9 837	76 612				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	2 224	2 224			4,50%	EUR	31.12.2017
16-063589-JI	2 807	2 807			3,99%	EUR	31.12.2017
Laen	1 301	1 301				EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 332	6 332					
Pikaajalised laenud							
15-010698-JI	25 017		25 017		4,50%	EUR	12.11.2021
16-063589-JI	11 000		11 000		3,99%	EUR	11.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	36 017		36 017				
Laenukohustised kokku	42 349	6 332	36 017				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 049	5 049
Võlad töövõtjatele	9 228	9 228
Maksuvõlad	2 867	2 867
Muud võlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	20 144	20 144
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 227	1 227
Võlad töövõtjatele	3 655	3 655
Maksuvõlad	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	5 462	5 462

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 964	47 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 964	47 850
Kokku müügitulu	266 964	47 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	266 964	47 850
Koolitusteenused	0	0
Lapsehoiuteenused	0	0
Muusikaring	0	0
Kokku müügitulu	266 964	47 850

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 409	14 757
Sotsiaalmaksud	9 365	5 180
Kokku tööjõukulud	44 774	19 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	17.10.2018
TATJANA IPATOVA	Juhatuse liige	18.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 856
Kokku	145 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	266964	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Põld	46812250220	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6020416
Mobiiltelefon	+372 5138912
E-posti aadress	tatjana1212@hotmail.com