

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Liriel OÜ

registrikood: 14376654

tänava/talu nimi, Sinirebase tn 4-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11217

telefon: +372 5030586

e-posti aadress: kaja.trees@liriel.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Liriel OÜ on asutatud 2017 aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on arvutialaste konsultatsioonide pakkumine.

2019 aastal lõppenud majandusaasta oli kasumlik ning ettevõtte suutis võrreldes eelneva aastaga kasvatada klientide arvu ning sellega müügi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.10.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 381	1 739
Finantsinvesteeringud	1 032	0
Nõuded ja ettemaksed	10 111	14 389
Kokku käibevarad	18 524	16 128
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 175	1 675
Materiaalsed põhivarad	1 357	0
Immateriaalsed põhivarad	0	22 017
Kokku põhivarad	57 532	23 692
Kokku varad	76 056	39 820
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 255	2 088
Võlad ja ettemaksed	4 775	11 060
Kokku lühiajalised kohustised	8 030	13 148
Kokku kohustised	8 030	13 148
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 922	-250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 354	24 172
Kokku omakapital	68 026	26 672
Kokku kohustised ja omakapital	76 056	39 820

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2018 - 31.12.2019	23.11.2017 - 31.10.2018
Müügitulu	94 370	48 780
Muud äritulud	991	270
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 591	-1 506
Mitmesugused tegevuskulud	-8 223	-5 258
Tööjõukulud	-29 484	-7 044
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 269	-11 008
Muud ärikulud	-472	-62
Ärikasum (kahjum)	41 322	24 172
Muud finantstulud ja -kulud	32	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 354	24 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 354	24 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liriel OÜ lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande esitus- ja arvestusvaluutaks on euro (€). Kõik arvnäitajad on ümardatud lähima täiseuroni.

Raha

Rahalähenditeks loetakse arveldoskontode jääke ja lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides (eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad rahalähendite mõistele).

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse õiglases väärtuses.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid kas: (a) soetusmaksumuse meetodil; (b) kapitaliosaluse meetodil või (c) õiglases väärtuses.

Soetusmaksumusemeetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, milleks on: (a) sõltumatute osapoolte vahel toimunud tehingu puhul omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid; (b) ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul kas: (i) soetusmaksumus vastavalt punktides a) esitatule; või (ii) omandatud netovara bilansiline väärtus. Kapitaliosalusemeetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel: (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis; (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Õiglaseväärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, v.a tehinguga seotud kulud, mis kajastatakse kohe kasumiaruandes ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Õiglaseväärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid investeeringuobjekte õiglases väärtuses, v.a neid mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega. Sellised investeeringu objektid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded) ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Materiaalseid põhivaraasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasuliku eluea jooksul selle kasutamisest saadava majandusliku kasu jaotumist ajas (mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas). Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus nähakse ette äriühingu põhikirjas ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele; Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2018 - 31.12.2019	23.11.2017 - 31.10.2018
Palgakulu	22 089	5 284
Sotsiaalmaksud	7 395	1 760
Kokku tööjõukulud	29 484	7 044
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

01.11.2018 - 31.12.2019	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Juhatusel liige	3 255

23.11.2017 - 31.10.2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	2 088

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.11.2018 - 31.12.2019	23.11.2017 - 31.10.2018
Arvestatud tasu	7 781	3 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2020

Liriel OÜ (registrikood: 14376654) 01.11.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA TREES	Juhatuse liige	04.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 354
Kokku	65 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 276
Kokku	65 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	94370	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Trees	48006030321	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030586
E-posti aadress	kaja.trees@liriel.org