

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2019. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2020. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 115	132 316	
Finantsinvesteeringud	91 004	101 696	
Nõuded ja ettemaksed	106 214	174 629	2,5
Kokku käibevarad	251 333	408 641	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 105 677	940 591	3,4
Nõuded ja ettemaksed	672 886	569 753	2,5
Kinnisvarainvesteeringud	334 703	381 198	
Materiaalsed põhivarad	0	632	
Kokku põhivarad	2 113 266	1 892 174	
Kokku varad	2 364 599	2 300 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 645	0	
Võlad ja ettemaksed	128 284	210 577	6
Kokku lühiajalised kohustised	152 929	210 577	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	277 243	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	277 243	0	
Kokku kohustised	430 172	210 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 383 425	1 455 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 190	632 413	
Kokku omakapital	1 934 427	2 090 238	
Kokku kohustised ja omakapital	2 364 599	2 300 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	30 648	47 137
Muud äritulud	39 988	2 160
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 334	-6 393
Mitmesugused tegevuskulud	-38 943	-37 085
Tööjõukulud	-19 553	-22 265
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-474	-474
Muud ärikulud	-1 126	-846
Ärikasum (kahjum)	4 206	-17 766
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	408 539	71 701
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	93 353	566 185
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 015	-13 087
Intressitulud	33 443	54 006
Intressikulud	-19 128	-28 390
Muud finantstulud ja -kulud	-312	-236
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 116	632 413
Tulumaks	-926	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 190	632 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2019.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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 osapoolele 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 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 700	1 700	0	2
Ostjatelt laekumata arved	1 700	1 700	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274	0	
Muud nõuded	766 499	93 613	672 886	5
Laenunõuded	630 967	4 819	626 148	
Intressinõuded	135 532	88 794	46 738	
Ettemaksed	8 230	8 230	0	2
Tulevaste perioodide kulud	8 230	8 230	0	
Muud lühiajalised nõuded	2 397	2 397	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	779 100	106 214	672 886	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 879	1 879	0	2
Ostjatelt laekumata arved	1 879	1 879	0	
Muud nõuded	710 978	141 225	569 753	5
Laenunõuded	582 908	49 340	533 568	
Intressinõuded	128 070	91 885	36 185	
Ettemaksed	9 012	9 012	0	2
Tulevaste perioodide kulud	9 012	9 012	0	
Muud lühiajalised nõuded	22 513	22 513	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	744 382	174 629	569 753	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11793995	Greysides OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	50	50
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	majandustarkvara rent	28.57	28.57
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
14104128	Avakalda OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	25	25
11924368	Security Software OÜ	Eesti	infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	24.50	24.50
14680174	Lehmiine OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	630 967	4 819	626 148
Laenunõuded	151 941	4 819	147 122
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	0	0	0
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	479 026	0	479 026
Intressinõuded	135 532	88 794	46 738
Intressinõuded	83 405	83 405	0
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	52 127	5 389	46 738
Kokku muud nõuded	766 499	93 613	672 886

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	582 908	49 340	533 568
Laenunõuded	196 462	49 340	147 122
Laenunõuded tütarettevõtjate vastu	18 170	0	18 170
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	368 276	0	368 276
Intressinõuded	128 070	91 885	36 185
Intressinõuded	25 580	25 580	0
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	102 490	66 305	36 185
Kokku muud nõuded	710 978	141 225	569 753

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 897	2 897	0
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0
Maksuvõlad	3 116	3 116	0
Muud võlad	721	721	0
Muud viitvõlad	721	721	0
Saadud ettemaksed	120 550	120 550	0
Muud saadud ettemaksed	120 550	120 550	0
Muud võlad	277 243	0	277 243
Kokku võlad ja ettemaksed	405 527	128 284	277 243

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 025	1 025	0
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0
Maksuvõlad	2 338	2 338	0
Muud võlad	714	714	0
Muud viitvõlad	714	714	0
Saadud ettemaksed	205 500	205 500	0
Muud saadud ettemaksed	205 500	205 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	210 577	210 577	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	14 608	16 641
Sotsiaalmaksud	4 945	5 624
Kokku tööjõukulud	19 553	22 265
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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	18 610	0
Sidusettevõtjad	531 152	0	429 601	85 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 167	277 243	265 232	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtjad	0	18 170	440	0	0
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	129 750	19 000	0	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	0	0	0	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtjad	9 000	0	0	0	0
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	4 000	43 120	0	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	6 200	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 384	10 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 383 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 190
Kokku	1 931 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 931 615
Kokku	1 931 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	13862	45.23%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10114	33.00%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6672	21.77%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lillela.ee