

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Liriel OÜ

registrikood: 14376654

tänavanimi: Sinirebase tn 4-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2020 aastal lõppenud majandusaasta oli kasumlik ning ettevõtte suutis võrreldes eelneva aastaga kasvatada klientide arvu ning sellega müügi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 436	7 381	
Finantsinvesteeringud	2 412	1 032	
Nõuded ja ettemaksed	39 335	10 111	
Kokku käibevarad	48 183	18 524	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	96 925	56 175	
Kinnisvarainvesteeringud	92 000	0	
Materiaalsed põhivarad	2 165	1 357	2
Kokku põhivarad	191 090	57 532	
Kokku varad	239 273	76 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 637	3 255	3
Võlad ja ettemaksed	15 115	4 775	4
Kokku lühiajalised kohustised	42 752	8 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 526	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	63 526	0	
Kokku kohustised	106 278	8 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 275	23 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 970	41 354	
Kokku omakapital	132 995	68 026	
Kokku kohustised ja omakapital	239 273	76 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	185 444	94 370	
Muud äritulud	10 540	991	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 724	-1 591	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 850	-8 223	
Tööjõukulud	-68 871	-29 484	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-350	-14 269	
Muud ärikulud	-4	-472	
Ärikasum (kahjum)	65 185	41 322	
Intressikulud	-215	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 970	41 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 970	41 354	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liriel OÜ 2020. aasta 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 arvnutajad on ümardatud lähima täiseuroni.

Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) 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 põhivarasid 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 õiglases 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 ärilistele otsustele; Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 508		1 508
Akumuleeritud kulum	-151		-151
Jääkmaksumus	1 357		1 357
Ostud ja parendused		1 158	1 158
Muud ostud ja parendused		1 158	1 158
Amortisatsioonikulu	-302	-48	-350
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 508	1 158	2 666
Akumuleeritud kulum	-453	-48	-501
Jääkmaksumus	1 055	1 110	2 165

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaen	27 637	27 637					
Lühiajalised laenud kokku	27 637	27 637					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	63 526		63 526		Euribor + 5,2%	EUR	17.11.2025
Pikaajalised laenud kokku	63 526		63 526				
Laenukohustised kokku	91 163	27 637	63 526				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaen	3 255	3 255					
Lühiajalised laenud kokku	3 255	3 255					
Laenukohustised kokku	3 255	3 255					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 541	3 541
Võlad töövõtjatele	4 306	4 306
Maksuvõlad	7 268	7 268
Kokku võlad ja ettemaksed	15 115	15 115
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91	91
Võlad töövõtjatele	1 301	1 301
Maksuvõlad	3 383	3 383
Kokku võlad ja ettemaksed	4 775	4 775

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	51 599	22 089
Sotsiaalmaksud	17 272	7 395
Kokku tööjõukulud	68 871	29 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 637	3 255

Laenud

2020	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanikulaen	24 382

2019	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanikulaen	3 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 543	7 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Liriel OÜ (registrikood: 14376654) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA TREES	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 970
Kokku	130 245
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 245
Kokku	130 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	185444	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