

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 2020. aastal oli 266 268 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2020.aastal oli 10 (kümme) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 91 381 euro.

Juhatusel liikmetele 2020.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2020. aastal ei makstud.

2020.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 266268 / 389224 = 0,68$ (kord)

Eelmisel aastal oli 1,28 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 266268 / 57769 = 4,61$ (kord)

Eelmisel aastal oli 5,25 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 87850 - 57769 / 76468 = 0,39$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,49 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 896	9 432	
Nõuded ja ettemaksed	1 185	8 047	2
Varud	57 769	65 249	3
Kokku käibevarad	87 850	82 728	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	389 224	267 761	5
Kokku põhivarad	389 224	267 761	
Kokku varad	477 074	350 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 517	14 233	6
Võlad ja ettemaksed	36 951	21 450	7
Kokku lühiajalised kohustised	76 468	35 683	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	129 057	85 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	129 057	85 500	
Kokku kohustised	205 525	121 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 494	177 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 243	48 525	
Kokku omakapital	271 549	229 306	
Kokku kohustised ja omakapital	477 074	350 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	266 268	343 181	9
Muud äritulud	16 782	19 295	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 543	-138 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 478	-5 452	
Tööjõukulud	-114 901	-157 128	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 594	-7 594	
Muud ärikulud	-483	-943	
Ärikasum (kahjum)	46 051	52 887	
Intressikulud	-3 808	-4 362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 243	48 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 243	48 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2020. 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 aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	600
Muud nõuded	585	585
Viitlaekumised	585	585
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 185	1 185
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	409	409
Muud nõuded	7 638	7 638
Viitlaekumised	7 638	7 638
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 047	8 047

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	57 769	65 249
Kokku varud	57 769	65 249

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 019		1 306
Sotsiaalmaks		1 636		2 597
Kohustuslik kogumispension		88		92
Töötuskindlustusmaksed		174		209
Ettemaksukonto jääk	600		409	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	2 917	409	4 204

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	143 377	159 076	302 453
Akumuleeritud kulum	-29 506	-57 592	-87 098
Jääkmaksumus	113 871	101 484	215 355
Ostud ja parendused		60 000	60 000
Amortisatsioonikulu	-3 418	-4 176	-7 594
31.12.2019			
Soetusmaksumus	143 377	219 076	362 453
Akumuleeritud kulum	-32 924	-61 768	-94 692
Jääkmaksumus	110 453	157 308	267 761
Ostud ja parendused		129 057	129 057
Muud ostud ja parendused		129 057	129 057
Amortisatsioonikulu	-3 418	-4 176	-7 594
31.12.2020			
Soetusmaksumus	143 377	348 133	491 510
Akumuleeritud kulum	-36 342	-65 944	-102 286
Jääkmaksumus	107 035	282 189	389 224

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	17 707	17 707			4,5%	EUR	12.11.2021
16-063589-JI	1 909	1 909			3,99%	EUR	11.07.2021
17-038697-JI	5 176	5 176			3,99%	EUR	31.12.2021
17-141404-JI	3 691	3 691			3,75%	EUR	31.12.2021
20-054289-JI	11 034	11 034			3,20%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	39 517	39 517					
Pikaajalised laenud							
17-038697-JI	30 883		30 883		3,99%	EUR	27.03.2022
17-141404-JI	26 134		26 134		3,75%	EUR	05.02.2023
20-054289-JI	52 424		52 424		3,20%	EUR	05.08.2025
Omaniku laen	19 616		19 616			EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	129 057		129 057				
Laenukohustised kokku	168 574	39 517	129 057				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	2 547	2 547			4,5%	EUR	31.12.2020
16-063589-JI	3 168	3 168			3,99%	EUR	31.12.2020
17-038697-JI	4 968	4 968			3,99%	EUR	31.12.2020
17-141404-JI	3 550	3 550			3,75%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	14 233	14 233					
Pikaajalised võlakirjad							
15-010698-JI	17 707		17 707		4,5	EUR	12.11.2021
16-063589-JI	1 909		1 909		3,99%	EUR	11.07.2021
17-038697-JI	36 059		36 059		3,99%	EUR	27.03.2022
17-141404-JI	29 825		29 825		3,75	EUR	05.02.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	85 500		85 500				
Laenukohustised kokku	99 733	14 233	85 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 196	9 196
Võlad töövõtjatele	14 838	14 838
Maksuvõlad	2 917	2 917
Muud võlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	36 951	36 951
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 298	9 298
Võlad töövõtjatele	7 948	7 948
Maksuvõlad	4 204	4 204
Kokku võlad ja ettemaksed	21 450	21 450

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 268	343 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 268	343 181
Kokku müügitulu	266 268	343 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	266 268	343 181
Kokku müügitulu	266 268	343 181

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	91 381	124 739
Sotsiaalmaksud	23 520	32 389
Kokku tööjõukulud	114 901	157 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	21.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 243
Kokku	268 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	266268	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