

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

2020. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2021. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308 784	54 115	
Finantsinvesteeringud	111 168	91 004	
Nõuded ja ettemaksed	126 834	106 214	2,4
Kokku käibevarad	546 786	251 333	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 550 873	1 105 677	3
Nõuded ja ettemaksed	834 999	672 886	2,4
Kinnisvarainvesteeringud	355 886	334 703	
Kokku põhivarad	2 741 758	2 113 266	
Kokku varad	3 288 544	2 364 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 623	24 645	
Võlad ja ettemaksed	148 580	128 284	5
Kokku lühiajalised kohustised	155 203	152 929	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	590 911	277 243	5
Kokku pikaajalised kohustised	590 911	277 243	
Kokku kohustised	746 114	430 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 574	1 383 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 044	548 190	
Kokku omakapital	2 542 430	1 934 427	
Kokku kohustised ja omakapital	3 288 544	2 364 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	15 452	30 648	
Muud äritulud	4 878	39 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 174	-6 334	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 863	-38 943	
Tööjõukulud	-10 838	-19 553	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-474	
Muud ärikulud	-1 472	-1 126	
Ärikasum (kahjum)	-61 017	4 206	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	409 298	408 539	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	496 295	93 353	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22 001	29 015	
Intressitulud	50 521	33 443	
Intressikulud	-42 554	-19 128	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	-312	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	872 044	549 116	
Tulumaks	0	-926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 044	548 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja 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 intressitulust.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 renditul 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.

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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	653	653	0	
Ostjatelt laekumata arved	653	653	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 017	5 017	0	
Muud nõuded	939 234	104 235	834 999	4
Laenunõuded	773 468	3 420	770 048	
Intressinõuded	165 766	100 815	64 951	
Ettemaksed	9 650	9 650	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 650	9 650	0	
Muud lühiajalised nõuded	7 279	7 279	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	961 833	126 834	834 999	

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

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	majandustarkvara rent	28.57	40
14104128	Avakalda OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	25	25
11924368	Security Software OÜ	Eesti	infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	24.50	24.50
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	50	50
14680174	Lehmiine OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Penthouse OÜ	404 522			27 819	432 341
Excellent Business Solutions Eesti AS	566 177	200 000	-251 098	368 424	883 503
Avakalda OÜ	78 702			33 453	112 155
Security Software OÜ	38 374			66 558	104 932
Fliartos OÜ	16 653			-136	16 517
Lehmiine OÜ	1 249			176	1 425
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 105 677	200 000	-251 098	496 294	1 550 873

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Excellent Business Solutions Eesti AS	11.43	22.01.2021	200 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	773 468	3 420	770 048	
Laenunõuded	295 542	3 420	292 122	
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	477 926	0	477 926	7
Intressinõuded	165 766	100 815	64 951	
Intressinõuded	109 048	100 774	8 274	
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	56 718	41	56 677	7
Kokku muud nõuded	939 234	104 235	834 999	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	630 967	4 819	626 148	
Laenunõuded	151 941	4 819	147 122	
Laenunõuded sidusettevõtjate vastu	479 026	0	479 026	7
Intressinõuded	135 532	88 794	46 738	
Intressinõuded	83 405	83 405	0	
Intressinõuded sidusettevõtjate vastu	52 127	5 389	46 738	7
Kokku muud nõuded	766 499	93 613	672 886	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 079	4 079	0	
Võlad töövõtjatele	451	451	0	
Maksuvõlad	14 118	14 118	0	
Muud võlad	9 352	9 352	0	
Muud viitvõlad	9 352	9 352	0	
Saadud ettemaksed	120 580	120 580	0	
Muud saadud ettemaksed	120 580	120 580	0	
Muud võlad	590 911	0	590 911	7
Kokku võlad ja ettemaksed	739 491	148 580	590 911	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	7
Kokku võlad ja ettemaksed	405 527	128 284	277 243	

Muud võlad koosnevad peamiselt tegevjuhtkonna laenust ning intressidest.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 100	14 608
Sotsiaalmaksud	2 738	4 945
Kokku tööjõukulud	10 838	19 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	534 644	0	531 152	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 636	552 911	222 167	277 243

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	234 000	273 100	12 775	12%	EUR
Sidusettevõtjad	38 000	0	0	5%	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtjad	0	18 170	440	0	0	12%	EUR
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	129 750	19 000	0	0	0	5%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	762	8 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2021

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	30.11.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lillela osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lillela raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-ide. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Lillela finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditoorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

02.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	02.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 044
Kokku	2 539 618
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 139 618
Kokku	2 539 618

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasumiks 400 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 044
Kokku	2 539 618
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 139 618
Kokku	2 539 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	8251	53.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7201	46.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lillela.ee