

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 2021. aastal oli 309 049 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2021.aastal oli 10 (kümme) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 81 977 euro.

Juhatuse liikmetele 2021.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2021. aastal ei makstud.

2021.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 309049 / 365159 = 0,85$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,68 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 309049 / 44359 = 6,97$ (kord)

Eelmisel aastal oli 4,61 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 58458 - 44359 / 60308 = 0,39$ (kord)

Eelmisel aastal oli 9,02 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 477	28 896	
Nõuded ja ettemaksed	622	1 185	2
Varud	44 359	57 769	3
Kokku käibevarad	58 458	87 850	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	365 159	389 224	5
Kokku põhivarad	365 159	389 224	
Kokku varad	423 617	477 074	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 414	39 517	6
Võlad ja ettemaksed	36 894	36 951	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 308	76 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 923	129 057	6
Kokku pikaajalised kohustised	42 923	129 057	
Kokku kohustised	103 231	205 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 737	226 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 837	42 243	
Kokku omakapital	320 386	271 549	
Kokku kohustised ja omakapital	423 617	477 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	309 049	266 268	9
Muud äritulud	28 200	16 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 673	-110 543	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 254	-3 478	
Tööjõukulud	-99 990	-114 901	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 407	-7 594	
Muud ärikulud	0	-483	
Ärikasum (kahjum)	53 925	46 051	
Intressikulud	-5 088	-3 808	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 837	42 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 837	42 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2021. 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 ilmsid 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	622	622
Kokku nõuded ja ettemaksed	622	622
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	44 359	57 769
Kokku varud	44 359	57 769

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		710		1 019
Sotsiaalmaks		1 412		1 636
Kohustuslik kogumispension		15		88
Töötuskindlustusmaksed		137		174
Ettemaksukonto jääk	622		600	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	622	2 274	600	2 917

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	55 000		55 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	55 000		55 000
Amortisatsioonikulu	36 342	-17 407	18 935
Müügid (jääkmaksumuses)	-98 000		-98 000
31.12.2021			
Soetusmaksumus	100 377	348 133	448 510
Akumuleeritud kulum	0	-83 351	-83 351
Jääkmaksumus	100 377	264 782	365 159

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
20-054289-JI	13 686	13 686			3,2%	EUR	05.12.2022
15-010698-JI	9 728	9 728			4,5%	EUR	12.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	23 414	23 414					
Pikaajalised võlakirjad							
20-054289-JI	38 738		38 738		3,2%	EUR	05.08.2025
15-010698-JI	4 185		4 185		4,5%	EUR	12.05.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	42 923		42 923				
Laenukohustised kokku	66 337	23 414	42 923				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 672	15 672
Võlad töövõtjatele	16 669	16 669
Maksuvõlad	2 274	2 274
Muud võlad	2 279	2 279
Muud viitvõlad	2 279	2 279
Kokku võlad ja ettemaksed	36 894	36 894
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 049	266 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 049	266 268
Kokku müügitulu	309 049	266 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	309 049	266 268
Kokku müügitulu	309 049	266 268

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	81 978	91 381
Sotsiaalmaksud	18 012	23 520
Kokku tööjõukulud	99 990	114 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA JOFFE	Sisestaja	27.06.2022
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 837
Kokku	317 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	309049	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