

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Liriel OÜ

registrikood: 14376654

aadress: Pargi 1-2, Peningi küla, Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75211

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

2021 aastal lõppenud majandusaasta oli kasumlik ning ettevõtte suutis võrreldes eelneva aastaga kasvatada klientide arvu ning sellega müügi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 490	6 436
Finantsinvesteeringud	18 352	2 412
Nõuded ja ettemaksed	93 789	39 335
Kokku käibevarad	129 631	48 183
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	98 425	96 925
Kinnisvarainvesteeringud	0	92 000
Materiaalsed põhivarad	1 574	2 165
Kokku põhivarad	99 999	191 090
Kokku varad	229 630	239 273
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	27 637
Võlad ja ettemaksed	18 089	15 115
Kokku lühiajalised kohustised	18 089	42 752
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	63 526
Kokku pikaajalised kohustised	1 500	63 526
Kokku kohustised	19 589	106 278
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 245	65 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 046	64 970
Kokku omakapital	210 041	132 995
Kokku kohustised ja omakapital	229 630	239 273

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	218 509	185 444
Muud äritulud	9 688	10 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 394	-50 724
Mitmesugused tegevuskulud	-26 664	-10 850
Tööjõukulud	-99 191	-68 871
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-591	-350
Muud ärikulud	-199	-4
Ärikasum (kahjum)	80 158	65 185
Intressikulud	-3 189	-215
Muud finantstulud ja -kulud	77	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 046	64 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 046	64 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liriel OÜ 2021. 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 arvnäitajad 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 äriolukorrale; Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

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

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 517	2 517
Võlad töövõtjatele	4 752	4 752
Maksuvõlad	10 820	10 820
Kokku võlad ja ettemaksed	18 089	18 089
	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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	75 142	51 599
Sotsiaalmaksud	24 049	17 272
Kokku tööjõukulud	99 191	68 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	5 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 637
Kokku laenukohustised	0	27 637

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	51 750	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 750	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	5 000	46 750	0	51 750
Kokku antud laenud	5 000	46 750	0	51 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 179	9 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Liriel OÜ (registrikood: 14376654) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA TREES	Juhatuse liige	22.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 046
Kokku	207 291
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 291
Kokku	207 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	218509	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