

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Liriel OÜ

registrikood: 14376654

tänavanimi, Pargi tn 1-2

maja ja korteri number:

küla: Peningi küla

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2022 aastal lõppenud majandusaasta oli kasumlik ning ettevõtte suutis võrreldes eelneva aastaga kasvatada klientide arvu ning sellega müügi käivet. Töös olid uued projektid erinevate klientidega, nii oma töötajate kui vahendamise läbi. 2022 aastal soetati ka kinnisvara, millega hakati üüritulu teenima.

Järgneval majandusaastal on plaanis investeringud tütarettevõtetesse korrigeerida, ühelt poolt realiseeritakse kahjum ühe osaluse müügiga ning teisalt on plaan teha uus investeering.

Seoses majanduse olukorraga ei ole käive seotud enam nii suures mahus konsultatsiooniprojektidega, vaid ITBACiga koostöös on plaan turule tulla koolitustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 498	17 490	
Finantsinvesteeringud	11 772	18 352	
Nõuded ja ettemaksed	146 184	93 789	2
Kokku käibevarad	172 454	129 631	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	98 425	98 425	
Kinnisvarainvesteeringud	54 900	0	
Materiaalsed põhivarad	983	1 574	
Kokku põhivarad	154 308	99 999	
Kokku varad	326 762	229 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 516	18 089	3
Kokku lühiajalised kohustised	27 516	18 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 500	1 500	
Kokku pikaajalised kohustised	6 500	1 500	
Kokku kohustised	34 016	19 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 291	130 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 705	77 046	
Kokku omakapital	292 746	210 041	
Kokku kohustised ja omakapital	326 762	229 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	282 943	218 509	
Muud äritulud	10 000	9 688	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 068	-21 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 215	-26 664	
Tööjõukulud	-132 931	-99 191	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-591	-591	
Muud ärikulud	-17 501	-199	
Ärikasum (kahjum)	82 637	80 158	
Intressikulud	-184	-3 189	
Muud finantstulud ja -kulud	252	77	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 705	77 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 705	77 046	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liriel OÜ 2022. 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 ettemaksed

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 põhivaraid 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, määrares 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 234	54 234
Laenunõuded	88 200	88 200
Muud nõuded	260	260
Ettemaksed	3 490	3 490
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 184	146 184
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 792	38 792
Laenunõuded	52 750	52 750
Ettemaksed	2 247	2 247
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 789	93 789

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	737	737
Võlad töövõtjatele	7 601	7 601
Maksuvõlad	19 031	19 031
Muud võlad	147	147
Kokku võlad ja ettemaksed	27 516	27 516
	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

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	100 543	75 142
Sotsiaalmaksud	32 388	24 049
Kokku tööjõukulud	132 931	99 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	87 200	51 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 200	51 750

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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	51 750	35 450	0	87 200
Kokku antud laenud	51 750	35 450	0	87 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	43 338	41 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Liriel OÜ (registrikood: 14376654) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA TREES	Juhatuse liige	18.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 705
Kokku	289 996
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	282943	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