

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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
Lisa 11 Seotud osapooled	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 2022. aastal oli 234 292 euro. Käive põhiosa moodustasid hambaravi.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2022.aastal oli 6 (kuus) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 114 044 euro.

Juhatuse liikmetele 2022.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2022. aastal makstud summas 6200.

2022.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 234292 / 345617 = 0,68$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,85 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 234292 / 70293 = 3,33$ (kord)

Eelmisel aastal oli 6,97 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 87018 - 70293 / 48175 = 0,34$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,39 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 084	13 477	
Nõuded ja ettemaksed	641	622	2
Varud	70 293	44 359	3
Kokku käibevarad	87 018	58 458	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	345 617	365 159	5
Kokku põhivarad	345 617	365 159	
Kokku varad	432 635	423 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 256	23 414	6
Võlad ja ettemaksed	29 918	36 894	7
Kokku lühiajalised kohustised	48 174	60 308	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 711	42 923	6
Kokku pikaajalised kohustised	24 711	42 923	
Kokku kohustised	72 885	103 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 374	268 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 564	48 837	
Kokku omakapital	359 750	320 386	
Kokku kohustised ja omakapital	432 635	423 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	234 292	309 049	9
Muud äritulud	131 315	28 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 147	-155 673	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 838	-10 254	
Tööjõukulud	-142 392	-99 990	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 542	-17 407	
Muud ärikulud	-31	0	
Ärikasum (kahjum)	48 657	53 925	
Intressikulud	-2 043	-5 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 614	48 837	
Tulumaks	-1 050	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 564	48 837	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	641	641
Kokku nõuded ja ettemaksed	641	641
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	622	622
Kokku nõuded ja ettemaksed	622	622

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	70 293	44 359
Kokku varud	70 293	44 359

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 607		710
Sotsiaalmaks		2 819		1 412
Kohustuslik kogumispension		89		15
Töötuskindlustusmaksed		231		137
Ettemaksukonto jääk	641		622	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	641	4 746	622	2 274

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	0	-19 542	-19 542
31.12.2022			
Soetusmaksumus	100 377	348 133	448 510
Akumuleeritud kulum	0	-102 893	-102 893
Jääkmaksumus	100 377	245 240	345 617

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
15-010698-JI	4 186	4 186			0,766	EUR	12.05.2023
20-054289-JI	14 070	14 070			0,678	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	18 256	18 256					
Pikaajalised laenud							
20-054289-JI	24 711		24 711		0,678	EUR	05.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	24 711		24 711				
Laenukohustised kokku	42 967	18 256	24 711				
	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 837	2 837
Võlad töövõtjatele	20 092	20 092
Maksuvõlad	4 746	4 746
Muud võlad	2 243	2 243
Muud viitvõlad	2 243	2 243
Kokku võlad ja ettemaksed	29 918	29 918
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 292	309 049
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 292	309 049
Kokku müügitulu	234 292	309 049
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviosutamine	234 292	309 049
Kokku müügitulu	234 292	309 049

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	114 044	81 978
Sotsiaalmaksud	28 348	18 012
Kokku tööjõukulud	142 392	99 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Dividendid	6 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA PÕLD	Juhatuse liige	07.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 564
Kokku	356 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	234292	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