

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LumiLiil OÜ

registrikood: 16108113

tänava/talu nimi, Rähni tn 26

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44315

telefon: +372 5155844

e-posti aadress: lumiliil.ou@gmail.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Minu Gelato tegevusaruanne

LumiLiil OÜ asutati 24.11.2020. Peamiseks tegevusalaks on jäätisetootmine ja -müümine ning ratastel jäätisekohvikute pidamine.

LumiLiil OÜ müügitulu oli 2022. aastal summas 61 878 € ning aasta lõppes 4 843 € kasumiga.

2022. aastal töötas ettevõttes 1 põhikohaga töötaja ja 2 hooajalist töötajat. Kohvikute tegevus on hooajaline, algas aprillis ja lõppes septembri lõpus. Palgakulud olid koos sotsiaalmaksudega 16 101 €. Ettevõtte juhatuse liikmed olid üheliikmelised.

Dividende ei makstud.

Ettevõtte eesmärgid 2023. aastal on tegevust laiendada ning suurendada tootmismahu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 267	9 602	
Nõuded ja ettemaksed	1 407	262	2
Varud	17 826	14 144	3
Kokku käibevarad	36 500	24 008	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 594	47 137	4
Immateriaalsed põhivarad	1 233	1 633	
Kokku põhivarad	48 827	48 770	
Kokku varad	85 327	72 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 900	1 500	5
Võlad ja ettemaksed	3 945	1 057	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 845	2 557	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 450	63 250	5
Kokku pikaajalised kohustised	65 450	63 250	
Kokku kohustised	73 295	65 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 689	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 843	4 471	
Kokku omakapital	12 032	6 971	
Kokku kohustised ja omakapital	85 327	72 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	61 878	34 652
Muud äritulud	7 130	7 130
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	37 425	28 658
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 766	-39 189
Mitmesugused tegevuskulud	-9 180	-8 054
Tööjõukulud	-16 101	-9 099
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 019	-9 364
Ärikasum (kahjum)	5 367	4 734
Intressikulud	-524	-263
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 843	4 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 843	4 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LumiLiil OÜ 2021. a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. LumiLiil OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta algas 26. november 2020.a. ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud mikroettevõtja lühendatud aruande nõuetest lähtuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasoleva asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	5
Muud immateriaalsed põhivarad	2

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Tegevustoetused kajastatakse tuluna raha laekumisel.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes aruandes tekkepõhisest printsiibist.

Maksustamine

Maksude arvestuse korraldamisel lähtutakse Maksukorralduse seadusest, vastavatest maksuseadustest ning viimaseid täiendavatest määrustest. Arvestust peetakse iga maksuliigi kohta eraldi vastaval kontodel.

Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on juhatuse ja olulise osalusega eraisikust omanik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 281	1 281
Ostjatelt laekumata arved	1 281	1 281
Nõuded seotud osapoolte vastu	117	117
Ettemaksed	9	9
Tulevaste perioodide kulud	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 407	1 407
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	262	262
Kokku nõuded ja ettemaksed	262	262

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	16 914	9 090
Valmistoodang	625	1 742
Müügiks ostetud kaubad	246	1 664
Ettemaksed varude eest	41	1 648
Kokku varud	17 826	14 144

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	17 000	38 413	55 413	721	56 134
Amortisatsioonikulu	-2 833	-6 014	-8 847	-150	-8 997
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 000	38 413	55 413	721	56 134
Akumuleeritud kulum	-2 833	-6 014	-8 847	-150	-8 997
Jääkmaksumus	14 167	32 399	46 566	571	47 137
Ostud ja parendused	7 539	6 537	14 076		14 076
Amortisatsioonikulu	-4 596	-8 662	-13 258	-361	-13 619
31.12.2022					
Soetusmaksumus	24 539	44 950	69 489	721	70 210
Akumuleeritud kulum	-7 429	-14 676	-22 105	-511	-22 616
Jääkmaksumus	17 110	30 274	47 384	210	47 594

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen RV Consultations OÜ	10 000	3 000	7 000		3,5%	EUR	31.03.2026
Laen eraisikult	35 000			35 000	0		
Laen eraisikult	18 350			18 350	0		
Laen RV Consultations OÜ	6 000	900	5 100		3,5%	EUR	31.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	69 350	3 900	12 100	53 350			
Laenukohustised kokku	69 350	3 900	12 100	53 350			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen RV Consultations OÜ	10 000	1 500	8 500		3,5	EUR	31.03.2026
Laen eraisikult	35 000			35 000	0		
Laen eraisikult	19 750			19 750	0		
Pikaajalised laenud kokku	64 750	1 500	8 500	54 750			
Laenukohustised kokku	64 750	1 500	8 500	54 750			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Võlad töövõtjatele	1 299	1 299
Maksuvõlad	488	488
Muud võlad	2 081	2 081
Intressivõlad	788	788
Muud viitvõlad	1 293	1 293
Saadud ettemaksed	64	64
Muud saadud ettemaksed	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	3 945	3 945
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	202	202
Võlad töövõtjatele	97	97
Maksuvõlad	495	495
Muud võlad	263	263
Muud viitvõlad	263	263
Kokku võlad ja ettemaksed	1 057	1 057

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 518	34 652
Soome	4 360	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 878	34 652
Kokku müügitulu	61 878	34 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
valmistoodang	53 818	0
ostetud kaup	8 060	0
Kokku müügitulu	61 878	34 652

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	10 691	6 129
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 700	760
Energia	2 079	632
Elektrienergia	1 817	474
Kütus	262	158
Veevarustusteenused	133	116
Muud	43 163	31 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 766	39 189

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 344	1 595
Mitmesugused bürookulud	3 058	1 551
Koolituskulud	0	1 557
Riiklikud ja kohalikud maksud	314	593
Mitmesugused tegevuskulud	3 464	2 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 180	8 054

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 034	6 800
Sotsiaalmaksud	4 067	2 299
Kokku tööjõukulud	16 101	9 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	1 500
Kokku laenukohustised	2 400	1 500
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 400	1 500

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 600	8 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 350	54 750
Kokku laenukohustised	66 950	63 250
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	69 350	64 750

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	788	10 000	264
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 350		54 750	
Kokku laenukohustised	69 350	788	64 750	264

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2023

LumiLiil OÜ (registrikood: 16108113) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE PAJO-VASSILJEV	Juhatuse liige	27.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 843
Kokku	9 532
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	4 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 689
Kokku	9 532

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 843
Kokku	9 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätisetootmine	10521	53818	86.97%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	4781	8060	13.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5283743
Mobiiltelefon	+372 5155844
E-posti aadress	lumiliil.ou@gmail.com