

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Lillela

registrikood: 11628552

tänavatänu nimi, P. Süda tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

e-posti aadress: info@lillela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Lillela on 2009.aastal asutatud ettevõte, mille eesmärgiks on ettevõtlusalaste konsultatsioonide osutamine ja finantseerimisabi teenused ning investeeringute juhtimine.

2022. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2023. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 920	43 419	
Finantsinvesteeringud	173 988	268 054	
Nõuded ja ettemaksed	418 162	195 615	2
Varud	0	15 971	
Kokku käibevarad	605 070	523 059	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 516 334	1 416 917	3
Nõuded ja ettemaksed	876 802	921 911	2
Kinnisvarainvesteeringud	692 487	646 322	
Kokku põhivarad	3 085 623	2 985 150	
Kokku varad	3 690 693	3 508 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 222	15 647	4
Võlad ja ettemaksed	21 614	16 992	5
Kokku lühiajalised kohustised	37 836	32 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	143 880	160 085	4
Võlad ja ettemaksed	536 716	693 156	5
Kokku pikaajalised kohustised	680 596	853 241	
Kokku kohustised	718 432	885 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 619 517	2 439 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 932	179 899	
Kokku omakapital	2 972 261	2 622 329	
Kokku kohustised ja omakapital	3 690 693	3 508 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 856	13 215	
Muud äritulud	11 872	10 180	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 305	-8 179	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 793	-158 526	
Tööjõukulud	-16 278	-9 390	6
Muud ärikulud	-1 967	-2 748	
Ärikasum (kahjum)	-72 615	-155 448	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	519 554	298 044	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-92 459	56 663	
Intressitulud	52 825	41 129	
Intressikulud	-57 370	-60 316	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 932	179 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 932	179 899	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

OÜ Lillela raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepärast infot ettevõtte finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid hinnatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osad ning pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid ja antud laenud. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse perioodi lõpul investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (nõuded tütar- ja sidusettevõtetele, antud lühiajalised laenud ning muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed teenuste eest, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettemakseid soetatava kinnisvara eest ja kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditul teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase

väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastmest.

Seotud osapooled

Omavahel seotuks peetakse isikuid, kellel on ühine majanduslik huvi ja isikuid, kus ühel on teise üle valitsev mõju. OÜ Lillela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtted;
- c. juhatuse liikmed;
- d. omanike ja juhatuse liikmete poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- e. äriühinguid, mille juhatuse kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- g. eespool loetletud isikute lähisugulasi, perekonnaliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 323	1 323	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 323	1 323	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 015 802	291 122	724 680	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 113	3 113	0	
Laenunõuded	167 942	15 820	152 122	
Muud nõuded	98 483	98 483	0	
Intressinõuded	98 483	98 483	0	
Muud lühiajalised nõuded	8 301	8 301	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 294 964	418 162	876 802	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 232	1 232	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 232	1 232	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	770 831	4 019	766 812	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 052	48 052	0	
Laenunõuded	167 941	15 820	152 121	
Muud nõuded	121 287	118 309	2 978	
Intressinõuded	121 287	118 309	2 978	
Muud lühiajalised nõuded	8 183	8 183	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 117 526	195 615	921 911	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11473991	Penthouse OÜ	Eesti	Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
10877000	Excellent Business Solutions Eesti AS	Eesti	Majandustarkvara rent	40	40
14104128	Avakalda OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	25	25
11924368	Security Software OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	24.50	18.02
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	Kkinnisvarainvesteeringud	50	50
14680174	Lehmiine OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Penthouse OÜ	470 929	0	47 915	518 844
Excellent Business Solutions Eesti AS	657 705	-421 321	463 980	700 364
Avakalda OÜ	162 463	0	37 603	200 066
Security Software OÜ	99 462	0	-28 014	71 448
Fliartos OÜ	16 398	0	-137	16 261
Lehmiine OÜ	9 960	0	-609	9 351
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 416 917	-421 321	520 738	1 516 334

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pangalaen	160 102	16 222	143 880		4% + 6 kuu Euribor	EUR	10.05.2024
Pikaajalised laenud kokku	160 102	16 222	143 880				
Laenukohustised kokku	160 102	16 222	143 880				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pangalaen	175 732	15 647	160 085		4% + 6 kuu Euribor	EUR	10.05.2024
Pikaajalised laenud kokku	175 732	15 647	160 085				
Laenukohustised kokku	175 732	15 647	160 085				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 901	2 901	0	
Võlad töövõtjatele	1 067	1 067	0	
Võlad seotud osapooltele	552 608	15 892	536 716	7
Maksuvõlad	1 214	1 214	0	
Saadud ettemaksed	540	540	0	
Tulevaste perioodide tulud	540	540	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	558 330	21 614	536 716	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 506	2 506	0	
Võlad töövõtjatele	451	451	0	
Võlad seotud osapooltele	705 928	12 772	693 156	7
Maksuvõlad	663	663	0	
Saadud ettemaksed	600	600	0	
Tulevaste perioodide tulud	600	600	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	710 148	16 992	693 156	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 148	7 018
Sotsiaalmaksud	4 129	2 372
Kokku tööjõukulud	16 277	9 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	21 022	3 919
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	270 100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 122	4 019
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 892	12 772
Kokku võlad ja ettemaksed	15 892	12 772

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	724 680	766 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	724 680	766 812
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	365 411	568 951
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 000	26 000
Kokku laenukohustised	391 411	594 951
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	145 305	98 205
Kokku võlad ja ettemaksed	145 305	98 205

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	3 765	0
Kokku müüdud	3 765	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	25 710	19 020
Kokku ostetud	25 710	19 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	29.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lillela osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lillela raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Lillela finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditiorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

02.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	02.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 619 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 932
Kokku	2 969 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 969 449
Kokku	2 969 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 619 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 932
Kokku	2 969 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 969 449
Kokku	2 969 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	12689	63.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7167	36.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lillela.ee