

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Liira & Ko

registrikood: 10404454

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Päevalille tn 4-7

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 6459566

e-posti aadress: nyunina_l@list.ru

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Liira & KO OÜ pakkus 01.01 - 31.12.2023 majandusaastal hambaravi osutamisteenus.
2023. aastal moodustas Liira & KO OÜ müügitulu 492 824 eurot.

Müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Juhatuse liikme tasu 2023. aastal moodustas 0 eurot. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud.
Töötajate arv 2023. aastal oli 9. Tööjõukulud moodustasid 185500 eurot.

Tulevikuplaanid

2024.aastal on plaanis jätkata sama valdkonnas.

Liira & KO eesmärk on pakkuda patsientidele parimaid ravilahendusi ja personaalset lähenemist, kasutades kaasaegseimat tehnikat ning täiendades end regulaarselt rahvusvahelistel koolitustel, et olla kursis uudseimate hambaravi materjalide ja meetoditega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 348	15 553	
Nõuded ja ettemaksed	58 158	6 002	2
Varud	3 682	3 184	
Kokku käibevarad	129 188	24 739	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	420 561	424 736	3
Immateriaalsed põhivarad	4 669	0	
Kokku põhivarad	425 230	424 736	
Kokku varad	554 418	449 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 706	388 782	4
Võlad ja ettemaksed	67 405	18 307	5
Kokku lühiajalised kohustised	228 111	407 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 344	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	219 344	0	
Kokku kohustised	447 455	407 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 951	11 951	
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 241	24 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 576	4 502	
Kokku omakapital	106 963	42 386	
Kokku kohustised ja omakapital	554 418	449 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	492 824	117 353	
Muud äritulud	8 389	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 021	-33 466	6
Mitmesugused tegevuskulud	-98 431	-20 229	7
Tööjõukulud	-185 500	-52 609	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 474	-2 940	
Muud ärikulud	-82	0	
Ärikasum (kahjum)	90 705	8 112	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-26 131	-3 010	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 576	4 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 576	4 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Osaühing Liira & Ko kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Põhivarad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR kantakse kuludesse soetushetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütär- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	58 158	58 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 158	58 158
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 002	6 002

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	378 756	31 408	17 512	427 676
Akumuleeritud kulum	0	-2 940	0	-2 940
Jääkmaksumus	378 756	28 468	17 512	424 736
Ostud ja parendused		36 772		36 772
Amortisatsioonikulu	-11 292	-7 895		-19 187
Muud muutused	-2 198	-2 050	-17 512	-21 760
31.12.2023				
Soetusmaksumus	378 755	66 130	17 512	462 397
Akumuleeritud kulum	-13 489	-10 835	-17 512	-41 836
Jääkmaksumus	365 266	55 295	0	420 561

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Luminor	10 191	10 191		
Omanikud	150 515	150 515		
Lühiajalised laenud kokku	160 706	160 706		
Pikaajalised laenud				
Luminor	219 344			219 344
Pikaajalised laenud kokku	219 344			219 344
Laenukohustised kokku	380 050	160 706		219 344
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustised kokku	388 782	388 782		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 195	23 195
Võlad töövõtjatele	13 799	13 799
Maksuvõlad	17 459	17 459
Muud võlad	12 952	12 952
Intressivõlad	12 952	12 952
Kokku võlad ja ettemaksed	67 405	67 405
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 478	11 478
Võlad töövõtjatele	3 039	3 039
Maksuvõlad	3 790	3 790
Kokku võlad ja ettemaksed	18 307	18 307

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	76 558	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 164	0
Transpordikulud	40	0
Inventaar	6 259	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 021	33 466

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	58 820	0
Lähetuskulud	160	0
Koolituskulud	8 980	0
Andmeside	6 088	0
Juriidilised kulud	2 197	0
Raamatupidamisteenused	2 398	0
Reklaam	3 655	0
Ruumide sisustus	1 880	0
Kommunaalkulud	4 881	0
Muud	9 372	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 431	20 229

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 871	38 655
Sotsiaalmaksud	46 629	13 954
Töötuskindlustuse kulud	0	0
Kokku tööjõukulud	185 500	52 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 130	20 299

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Osaühing Liira & Ko (registrikood: 10404454) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILIJA NJUNINA	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 576
Kokku	93 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 817
Kokku	93 817

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 576
Kokku	93 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 817
Kokku	93 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	492824	100.00%	Jah