

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lilleoaas

registrikood: 10694191

postiaadress: Võru maakond, Võru linn, Jüri tn 13

postisihthnumber: 65608

telefon: +372 7822502

faks: +372 7822502

e-posti aadress: lilleoaas@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Lilleoaas alustas tegevust 2000 aastal ning põhitegevusalaks on lilled-, keraamika- ja klaastoodete jae-ja hulgimüük.

OÜ Lilleoaas kauplus-salong püüab eristuda oma väljapanekutega, annab võimaluse klientidel lisaks erilisele ja vahelduvale kaubavalikule leida lisandväärtusi, häid emotsioone ning üllatusi. Kvaliteetne ning sõbralik teenindus ja põhjalike erialaste teadmistega teenindajad on püsiv väärtus nii ettevõttele kui ka lillesalongi külastavatele klientidele.

Tänu teenuse osutamise paindlikkusele on hea koostöö säilinud mitmete äriühingutega üle Eesti ruumide dekoreerimisel tähtpäevade ja aastaaegade rütmis.

OÜ Lilleoaas on heaks praktikabaasiks erinevate õppeasutuste õppuritele ja koostööpartneriks oma teadmiste, oskuste edasiandmisel.

OÜ-l Lilleoaas tegusteb kolm kauplus-salongi Tallinnas, Tartus ja Võrus. Kõik kauplus-salongid on elanike ja ettevõtete poolt hästi vastu võetud.

Kaubandustegevus toimub ainult Eestis.

Täpsemalt saab OÜ Lilleoaas tegemistest ülevaate külastades ettevõtte kodulehte www.leerilillesalong.ee

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 866	15 166	
Nõuded ja ettemaksed	30 957	38 681	2
Varud	28 608	29 298	
Kokku käibevarad	76 431	83 145	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	200 725	211 575	4
Materiaalsed põhivarad	320 112	342 159	5
Kokku põhivarad	520 837	553 734	
Kokku varad	597 268	636 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 808	49 776	6
Võlad ja ettemaksed	43 441	49 379	7
Kokku lühiajalised kohustised	94 249	99 155	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	393 207	434 911	6
Kokku pikaajalised kohustised	393 207	434 911	
Kokku kohustised	487 456	534 066	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 001	92 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 999	7 995	
Kokku omakapital	109 812	102 813	
Kokku kohustised ja omakapital	597 268	636 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	532 241	528 244	
Muud äritulud	64	2 339	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 350	-299 244	8
Mitmesugused tegevuskulud	-80 903	-84 759	9
Tööjõukulud	-96 534	-97 092	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 896	-36 095	
Ärikasum (kahjum)	22 622	13 393	
Intressikulud	-15 623	-5 448	
Muud finantstulud ja -kulud	0	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 999	7 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 999	7 995	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lilleoaas 2023 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastame bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud individuaalselt bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kauba ja materjalide hindamisel rakendatakse varude individuaalset hindamist lähtuvalt tegelikust kogusest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad

allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muud äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule tööeale.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmistusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 589	24 589
Ostjatelt laekumata arved	24 589	24 589
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Ettemaksed	6 292	6 292
,uud	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 957	30 957
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 083	32 083
Ostjatelt laekumata arved	32 083	32 083
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101
Ettemaksed	6 292	6 292
Muud makstud ettemaksed	6 292	6 292
Muud	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 681	38 681

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29	5 888	101	2 319
Üksikisiku tulumaks		639		333
Sotsiaalmaks		1 895		1 211
Kohustuslik kogumispension		84		65
Töötuskindlustusmaksed		161		113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	8 667	101	4 041

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	217 000	217 000
Amortisatsioonikulu	-5 425	-5 425
31.12.2022		
Soetusmaksumus	217 000	217 000
Akumuleeritud kulum	-5 425	-5 425
Jääkmaksumus	211 575	211 575
Amortisatsioonikulu	-10 850	-10 850
31.12.2023		
Soetusmaksumus	217 000	217 000
Akumuleeritud kulum	-16 275	-16 275
Jääkmaksumus	200 725	200 725

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	7 000	382 195	18 971	9 732	28 703	25 228	61 797	504 923
Akumuleeritud kulum	0	-165 263	-2 295	-8 078	-10 373	-22 222		-197 858
Jääkmaksumus	7 000	216 932	16 676	1 654	18 330	3 006	61 797	307 065
Ostud ja parendused			58 663		58 663		7 100	65 763
Muud ostud ja parendused			58 663		58 663		7 100	65 763
Amortisatsioonikulu		-19 324	-8 787	-660	-9 447	-1 898		-30 669
31.12.2022								
Soetusmaksumus	7 000	382 195	77 634	9 732	87 366	25 228	68 897	570 686
Akumuleeritud kulum		-184 587	-11 082	-8 738	-19 820	-24 120		-228 527
Jääkmaksumus	7 000	197 608	66 552	994	67 546	1 108	68 897	342 159
Amortisatsioonikulu		-4 865	-15 375	-719	-16 094	-1 088		-22 047
31.12.2023								
Soetusmaksumus	7 000	386 495	77 636	9 820	87 456	25 568	68 897	575 416
Akumuleeritud kulum		-193 752	-26 459	-9 545	-36 004	-25 548		-255 304
Jääkmaksumus	7 000	192 743	51 177	275	51 452	20	68 897	320 112

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	8 909	8 909					
Lühiajalised laenud kokku	8 909	8 909					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	39 506	9 424	30 082		3,25+6kuu EURIBOR	EUR	11.2027
Pikaajaline laen	12 713	7 875	4 838		3,5+6kuu EURIBOR	EUR	07.2025
Pikaajaline laen	151 646	15 859	135 787		2,5+6kuu EURIBOR	EUR	07.2027
Pikaajaline laen	192 600		192 600				
Pikaajalised laenud kokku	396 465	33 158	363 307				
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	3 022	3 022					
Kapitalirent	35 619	5 719	29 900				
Muud laenukohustised kokku	38 641	8 741	29 900				
Laenukohustised kokku	444 015	50 808	393 207				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	9 713	9 713					
Lühiajalised laenud kokku	9 713	9 713					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	48 064	8 727	39 337		3,25+6kuu EURIBOR	EUR	11.2027
Pikaajaline laen	20 113	7 427	12 686		3,5+6kuu EURIBOR	EUR	07.2025
Pikaajaline laen	167 082	15 436	151 646		2,5+6 kuu EURIBOR	EUR	07.2027
Pikajaline laen	192 600		192 600				
Pikaajalised laenud kokku	427 859	31 590	396 269				
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	5 909	2 887	3 022				12.2024
Kapitalirent	41 206	5 586	35 620				07.2027
Muud laenukohustised kokku	47 115	8 473	38 642				
Laenukohustised kokku	484 687	49 776	434 911				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 321	26 321	
Võlad töövõtjatele	5 551	5 551	
Maksuvõlad	8 667	8 667	3
Muud võlad	2 867	2 867	
Saadud ettemaksed	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 441	43 441	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 462	31 462	
Võlad töövõtjatele	4 485	4 485	
Maksuvõlad	4 041	4 041	
Muud võlad	7 682	7 682	
Muud viitvõlad	7 682	7 682	
Saadud ettemaksed	1 709	1 709	
Muud saadud ettemaksed	1 709	1 709	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 379	49 379	

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	254 120	260 806
Energia	25 141	25 129
Elektrienergia	7 252	6 597
Kütus	17 889	18 532
Transpordikulud	5 934	5 361
Üür ja rent	5 500	0
Muud	1 371	667
Muud teenused ja materjalid	7 284	7 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	299 350	299 244

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	39 164	37 940
Mitmesugused bürookulud	8 633	9 559
Riiklikud ja kohalikud maksud	89	68
Ruumide kommunaalkulud	18 028	14 968
Sõidukite remont ja hooldus	8 568	8 127
Muud tegevuskulud	5 647	12 389
Muud	774	1 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 903	84 759

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	74 446	76 460
Sotsiaalmaksud	22 088	20 632
Kokku tööjõukulud	96 534	97 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Lilleoaas (registrikood: 10694191) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANIKA KÜLAVIIR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 999
Kokku	107 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 000
Kokku	107 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 999
Kokku	107 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 000
Kokku	107 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	532241	100.00%	Jah