

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Lillevälja

registrikood: 10955020

postiaadress: Saare maakond, Muhu vald, Nurme küla, Lillevälja
postisihthnumber: 94701

telefon: +372 56255250

e-posti aadress: mait@lillevalja.ee
veebilehe aadress: www.lillevalja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Lillevälja põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

2023. aasta müügitulu oli 35,1 tuhat eurot ja kasum 4,1 tuhat eurot.

2023. aastal tehti ettemakseid investeeringuteks materiaaletesse põhivarasse 22,1 tuhande euro väärtuses.

2023. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ega planeerita neid ka 2024. aastal.

Ettevõttes arvestati 2023. aastal juhatuse liikmele töölepingu alusel tasusid 8,7 tuhat eurot.

OÜ Lillevälja juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikme ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 967	27 167	
Nõuded ja ettemaksed	160 554	171 749	
Nõuded ostjate vastu	1 622	5 749	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 071	1 333	
Laenunõuded	129 350	153 100	
Muud nõuded	27 511	11 567	
Kokku käibevarad	207 521	198 916	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	273 887	283 325	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	273 887	283 325	2
Nõuded ja ettemaksed	148 257	149 917	
Laenunõuded	148 257	149 917	
Materiaalsed põhivarad	186 162	184 429	3
Kokku põhivarad	608 306	617 671	
Kokku varad	815 827	816 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 790	20 586	5
Võlad ja ettemaksed	13 862	3 529	
Võlad tarnijatele	6 122	2 330	
Võlad töövõtjatele	607	551	
Maksuvõlad	363	324	
Muud võlad	6 770	324	
Kokku lühiajalised kohustised	37 652	24 115	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 471	116 907	5
Kokku pikaajalised kohustised	110 471	116 907	
Kokku kohustised	148 123	141 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 754	382 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 138	290 625	
Kokku omakapital	667 704	675 565	
Kokku kohustised ja omakapital	815 827	816 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 118	191 650	6
Muud äritulud	6 500	95 440	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 657	-19 593	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 722	-10 457	
Tööjõukulud	-11 641	-10 501	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 457	-20 031	
Muud ärikulud	-11	-321	
Ärikasum (kahjum)	-14 870	226 187	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	562	53 101	
Intressitulud	24 916	14 742	
Intressikulud	-6 125	-3 297	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 483	290 733	
Tulumaks	-345	-108	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 138	290 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillevälja 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Lillevälja kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja pangas olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tüdarettevõtte. Sidusettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Sidusettevõtte võetakse algselt arvele omandatud osaluse soetusmaksumuses ja hilisem kajastamine toimub vastavalt kapitaliosaluse meetodile.

Lillevälja OÜ sidusettevõtted Makadam OÜ, Eesti Põllumaa OÜ ja Kurese Haldus OÜ on käesolevas aastaaruandes kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle eraldi arvestust ei peeta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	5-50
Transpordivahendid	5-10
Muud masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist.

2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

*osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14714625	MAKADAM OÜ	Eesti	ettevõtete haldamine	33	33
14640890	Eesti Põllumaa OÜ	Eesti	põllumaade haldamine ja rent	50	50
14704992	Kurese Haldus OÜ	Eesti	ettevõtete haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
MAKADAM OÜ	134 324	468	134 792
Eesti Põllumaa OÜ	39 280	8 058	47 338
Kurese Haldus OÜ	109 721	-17 964	91 757
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	283 325	-9 438	273 887

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	211 464	5 000	37 000	42 000	1 338		254 802
Akumuleeritud kulum	-65 223	-166	-617	-783	-502		-66 508
Jääkmaksumus	146 241	4 834	36 383	41 217	836		188 294
Ostud ja parendused	12 250		36 000	36 000	1 833		50 083
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 250						12 250
Muud ostud ja parendused			36 000	36 000	1 833		37 833
Amortisatsioonikulu	-10 672	-1 000	-7 866	-8 866	-493		-20 031
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-33 917	-33 917			-33 917
31.12.2022							
Soetusmaksumus	223 714	5 000	36 000	41 000	3 171		267 885
Akumuleeritud kulum	-75 895	-1 166	-5 400	-6 566	-995		-83 456
Jääkmaksumus	147 819	3 834	30 600	34 434	2 176		184 429
Ostud ja parendused						22 190	22 190
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						22 190	22 190
Amortisatsioonikulu	-11 489	-1 000	-7 200	-8 200	-768		-20 457
31.12.2023							
Soetusmaksumus	223 714	5 000	36 000	41 000	3 171	22 190	290 075
Akumuleeritud kulum	-87 384	-2 166	-12 600	-14 766	-1 763		-103 913
Jääkmaksumus	136 330	2 834	23 400	26 234	1 408	22 190	186 162

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	36 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	36 000
Kokku	0	36 000

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS (1 lepingut)	23 522	9 481	14 041	EUR	16.07.2026
Swedbank Liising AS (1 leping)	19 595	5 709	13 886	EUR	15.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	43 117	15 190	27 927		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS (2 lepingut)	34 729	11 117	23 612	EUR	01.08.2023, 16.07.2026
Swedbank Liising AS (1 leping)	25 164	5 569	19 595	EUR	15.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	59 893	16 686	43 207		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	125 714	135 977
Masinad ja seadmed	23 400	30 600
Kokku	149 114	166 577

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti Infra OÜ	5 000	5 000			EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Pikaajalised laenud							
ESB Invest OÜ	86 144	3 600	82 544		EUR	01.11.2027	
Pikaajalised laenud kokku	86 144	3 600	82 544				
Kapitalirendikohustised kokku	43 117	15 190	27 927				4
Laenukohustised kokku	134 261	23 790	110 471				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ESB Invest OÜ	77 600	3 900	73 700		EUR	01.11.2027	
Pikaajalised laenud kokku	77 600	3 900	73 700				
Kapitalirendikohustised kokku	59 893	16 686	43 207				4
Laenukohustised kokku	137 493	20 586	116 907				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 118	191 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 118	191 650
Kokku müügitulu	35 118	191 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	8 416	26 830
Materjalid	1 702	4 284
Projektijuhtimine	25 000	156 600
Transporditeenused	0	1 065
Masinate rent	0	2 871
Kokku müügitulu	35 118	191 650

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 083
Tulu sihtfinantseerimisest	6 500	93 357
Kokku muud äritulud	6 500	95 440

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 848
Sotsiaalmaksud	2 941	2 653
Kokku tööjõukulud	11 641	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	345	20 000	108
Eesti	12 000	345	20 000	108
Kokku	12 000	345	20 000	108

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	53 850	78 100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 511	11 567
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 361	89 667

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 257	149 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 257	149 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Osaühing Lillevälja (registrikood: 10955020) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT METSAALT	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 138
Kokku	664 892
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	614 892
Kokku	664 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	25000	71.19%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	8416	23.96%	Ei