

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LumiLiil OÜ

registrikood: 16108113

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Rähni tn 26

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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Minu Gelato tegevusaruanne

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

LumiLiil OÜ müügitulu oli 2023. aastal summas 71 866 € ning aasta lõppes 872 € kasumiga.

2023. aastal töötas ettevõttes 2 põhikohaga töötaja ja 2 hooajalist töötajat. Kohvikute tegevus on hooajaline, algas aprillis ja lõppes septembri lõpus. Palgakulud olid koos sotsiaalmaksudega 27 323 €. Ettevõtte juhatuse liikmed olid üheliikmelised.

Dividende ei makstud.

Ettevõtte eesmärgid 2024. aastal on tegevust säilitada likviidsus ning tootmismahu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 906	17 267
Nõuded ja ettemaksed	1 323	1 407
Varud	13 704	17 826
Kokku käibevarad	32 933	36 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 878	47 594
Immateriaalsed põhivarad	833	1 233
Kokku põhivarad	34 711	48 827
Kokku varad	67 644	85 327
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 900
Võlad ja ettemaksed	1 371	3 945
Kokku lühiajalised kohustised	1 371	7 845
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	53 350	65 450
Kokku pikaajalised kohustised	53 350	65 450
Kokku kohustised	54 721	73 295
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 551	4 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872	4 843
Kokku omakapital	12 923	12 032
Kokku kohustised ja omakapital	67 644	85 327

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	71 866	61 878
Muud äritulud	0	7 130
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	46 663	37 425
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 108	-61 766
Mitmesugused tegevuskulud	-8 100	-9 180
Tööjõukulud	-27 323	-16 101
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 704	-14 019
Muud ärikulud	-418	0
Ärikasum (kahjum)	876	5 367
Intressitulud	1	0
Intressikulud	0	-524
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	877	4 843
Tulumaks	-5	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872	4 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LumiLiil OÜ 2023. 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 01.01.2023.a ja lõppes 31. detsembril 2023. 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 ettemaksed

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 kulusi. 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 õiglasest 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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	844	844
Ostjatelt laekumata arved	844	844
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337	337
Ettemaksed	142	142
Tulevaste perioodide kulud	68	68
Muud makstud ettemaksed	74	74
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 323	1 323
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	12 306	16 914
Valmistoodang	1 244	625
Müügiks ostetud kaubad	74	246
Ettemaksed varude eest	80	41
Kokku varud	13 704	17 826

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		588	588		588
Amortisatsioonikulu	-4 908	-9 186	-14 094	-210	-14 304
31.12.2023					
Soetusmaksumus	24 539	45 539	70 078	721	70 799
Akumuleeritud kulum	-12 337	-23 863	-36 200	-721	-36 921
Jääkmaksumus	12 202	21 676	33 878	0	33 878

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	35 000			35 000			
Laen eraisikult	18 350			18 350			
Pikaajalised laenud kokku	53 350			53 350			
Laenukohustised kokku	53 350			53 350			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	419	419
Maksuvõlad	952	952
Kokku võlad ja ettemaksed	1 371	1 371

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 866	57 518
Soome	0	4 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 866	61 878
Kokku müügitulu	71 866	61 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
valmistoodang	65 819	53 818
ostetud kaup	6 047	8 060
Kokku müügitulu	71 866	61 878

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	14 320	10 691
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 233	5 700
Energia	2 251	2 079
Elektrienergia	2 251	1 817
Kütus	0	262
Veevarustusteenused	191	133
Muud	48 113	43 163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 108	61 766

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 924	2 344
Mitmesugused bürookulud	1 385	3 058
Koolituskulud	110	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	737	314
Mitmesugused tegevuskulud	3 944	3 464
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 100	9 180

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	12 034
Sotsiaalmaksud	20 421	4 067
Pensionikulu	6 902	0
Kokku tööjõukulud	27 323	16 101
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 400
Kokku laenukohustised	0	2 400
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 400

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 350	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 350	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 350	53 350
Kokku laenukohustised	53 350	66 950
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	53 350	69 350

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 350
Kokku laenukohustised	53 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

LumiLiil OÜ (registrikood: 16108113) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE PAJO-VASSILJEV	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872
Kokku	10 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872
Kokku	10 423
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	872
Kokku	872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätisetootmine	10521	65000	90.45%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	4781	6866	9.55%	Ei