

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lillela

registrikood: 11628552

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
P. Süda tn 1

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.

2023. aastal tegeles ettevõte oma investeeringute juhtimisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt.

2024. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 196	12 920	
Finantsinvesteeringud	279 312	173 988	
Nõuded ja ettemaksed	300 658	418 162	2
Varud	13 924	0	
Kokku käibevarad	750 090	605 070	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 541 572	1 516 334	
Nõuded ja ettemaksed	916 723	876 802	2
Kinnisvarainvesteeringud	692 487	692 487	
Materiaalsed põhivarad	240 177	0	
Kokku põhivarad	3 390 959	3 085 623	
Kokku varad	4 141 049	3 690 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 880	16 222	4
Võlad ja ettemaksed	39 664	21 614	5
Kokku lühiajalised kohustised	183 544	37 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	143 880	4
Võlad ja ettemaksed	424 947	536 716	5
Kokku pikaajalised kohustised	424 947	680 596	
Kokku kohustised	608 491	718 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 969 449	2 619 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 297	349 932	
Kokku omakapital	3 532 558	2 972 261	
Kokku kohustised ja omakapital	4 141 049	3 690 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	48 328	19 856	
Muud äritulud	5 525	11 872	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 268	-10 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 432	-75 793	
Tööjõukulud	-19 909	-16 278	6
Muud ärikulud	-3 213	-1 967	
Ärikasum (kahjum)	-114 969	-72 615	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	491 239	519 554	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	106 382	-92 459	
Intressitulud	121 393	52 825	
Intressikulud	-43 718	-57 370	
Muud finantstulud ja -kulud	-30	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560 297	349 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 297	349 932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

OÜ Lillela raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt 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 intressitulu.

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

Tütarettevõtteks 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 laekuvas 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 laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettemakseid soetatava kinnisvara eest ja kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 923	2 923	0
Ostjatelt laekumata arved	2 923	2 923	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	879 466	114 865	764 601
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 649	56 649	0
Laenunõuded	173 942	21 820	152 122
Muud nõuded	96 018	96 018	0
Intressinõuded	96 018	96 018	0
Muud lühiajalised nõuded	8 383	8 383	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 217 381	300 658	916 723
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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
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

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
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	ecurity Software OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	18.02	18.02
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	50	50
14680174	Lehmiine OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Penthouse OÜ	518 844	27 337	546 181
Excellent Business Solutions Eesti AS	700 364	-8 204	692 160
Avakalda OÜ	200 066	51 007	251 073
Security Software OÜ	71 448	-43 851	27 597
Fliartos OÜ	16 261	-140	16 121
Lehmiine OÜ	9 351	-911	8 440
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 516 334	25 238	1 541 572

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV pangalaen	143 880	143 880			4% + 6 kuu Euribor	EUR	10.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	143 880	143 880					
Laenukohustised kokku	143 880	143 880					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19 121	19 121	0
Võlad töövõtjatele	1 122	1 122	0
Võlad seotud osapooltele	443 109	18 162	424 947
Maksuvõlad	1 259	1 259	0
Kokku võlad ja ettemaksed	464 611	39 664	424 947
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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
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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 811	12 148
Sotsiaalmaksud	-5 098	4 129
Kokku tööjõukulud	9 713	16 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	14 174	21 022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 100	270 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 274	291 122
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 162	15 892
Kokku võlad ja ettemaksed	18 162	15 892

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	778 775	724 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	778 775	724 680
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 176	365 411
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 998	26 000
Kokku laenukohustised	249 174	391 411
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 772	145 305
Kokku võlad ja ettemaksed	175 772	145 305

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	4 016	3 765
Kokku müüdud	4 016	3 765

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	38 433	25 710
Kokku ostetud	38 433	25 710

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	05.09.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 olulistest 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 olulistest osades õiglaselt OÜ Lillela finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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

08.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	08.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 969 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 297
Kokku	3 529 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 529 746
Kokku	3 529 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 969 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 297
Kokku	3 529 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 529 746
Kokku	3 529 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	42104	87.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6224	12.88%	Ei