

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Liriel OÜ

registrikood: 14376654

postiaadress: Harju maakond, Raasiku vald, Peningi küla,
Pargi tn 1-2

postisihthnumber: 75211

telefon: +372 5030586

e-posti aadress: kaja.trees@liriel.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Liriel OÜ on asutatud 2017 aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on arvutialaste konsultatsioonide pakkumine.

2023 majandusaastal lõpetas Liriel OÜ seoses majanduse olukorraga konsultatsiooniteenuse pakkumise ja koondas töötajad.

Tütarettevõtte ITBAC OÜ-ga koostöös tuldi turule IT-analüütikutele suunatud avalike koolitustega.

2024 aastal lõpuks ühendati Liriel OÜ ja ITBAC OÜ Liriel OÜ alla ning muudeti Liriel OÜ põhitegevusalaks koolituste pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 271	117
Finantsinvesteeringud	106	156
Nõuded ja ettemaksed	1 433	4 844
Kokku käibevarad	9 810	5 117
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	4 345
Kinnisvarainvesteeringud	0	54 900
Materiaalsed põhivarad	667	1 391
Kokku põhivarad	667	60 636
Kokku varad	10 477	65 753
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	973	16 528
Kokku lühiajalised kohustised	973	16 528
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 500
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 500
Kokku kohustised	973	19 028
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 075	289 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 321	-245 954
Kokku omakapital	9 504	46 725
Kokku kohustised ja omakapital	10 477	65 753

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	26 038	125 792	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 560	-2 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 355	-25 547	
Tööjõukulud	-10 318	-163 085	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-725	-924	
Muud ärikulud	-10 023	-2	
Ärikasum (kahjum)	-18 943	-66 329	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 845	-184 782	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 090	6 562	
Intressikulud	-1 626	-1 418	
Muud finantstulud ja -kulud	3	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 321	-245 954	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 321	-245 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liriel OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande esitus- ja arvestusvaluutaks on euro (€). Kõik arvnäitajad on ümardatud lähima täiseuroni. Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

Raha

Rahalähenditeks loetakse arveldoskontode jääke ja lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides (eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad rahalähendite mõistele).

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse õiglases väärtuses. Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasuliku eluea jooksul selle kasutamisest saadava majandusliku kasu jaotumist ajas (mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas). Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus nähakse ette äriühingu põhikirjas ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulud.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende

tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele; 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	7 749	123 309
Sotsiaalmaksud	2 569	39 776
Kokku tööjõukulud	10 318	163 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	87 200	2 609	88 759	1 050
Kokku antud laenud	87 200	2 609	88 759	1 050
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tütarettevõtjad	1 050	9 800	10 850	0
Kokku antud laenud	1 050	9 800	10 850	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	0	42 786

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2025

Liriel OÜ (registrikood: 14376654) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA TREES	Juhatuse liige	28.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 321
Kokku	6 754
Jaotamine	
Dividendideks	5 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 504
Kokku	6 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62201	EMTAK 2025	23927	91.89%	Jah