

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing LILIOLA

registrikood: 10057449

tänava/talu nimi, Puhangu 69-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihnumber: 10316

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5 138 912

faks:

e-posti aadress: tatjana1212@hotmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Liliola OÜ põhitegevuseks alates selle loomisest 1992 aastal on juuksuri- ja muud iluteenused .
Põhikapital moodustab 40 000 krooni. Liliola OÜ majandusaasta on alates 01.jaanuar kunni 31.detsembrini.
Käive
Tegevuskohaks on Tallinn, Sikupilli 7. Liliola OÜ realiseerimise netokäive 2009. aastal oli 3 155 652 krooni. Käive põhiosa moodustasid kinnisvaratehinguid.
Töötajad
Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmise töötajate arv 2009.aastal oli 2 (kaks) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 150 666 krooni.
Juhatuselise liikmetele 2009.a. tasu ei makstud.
Dividendid 2009. aastal ei makstud.
2009.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:
1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 3\,155\,652 / 724\,665 = 4,36$ (kord)
Eelmisel aastal oli 12,56 (kord)
2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 3\,155\,652 / 1\,137\,153 = 2,78$ (kord)
Eelmisel aastal oli 3,12 (kord)
3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 176\,557 / 729\,809 = 0,25$ (kord)
Eelmisel aastal oli 0,19 (kord)
Selgitused:
FAT – Põhivara käibekordaja
ST – Varude käibekordaja
QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et Liliola OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Liliola OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Olga Põld

Juhatuse liige

30. juuni 2010. a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 054	297 805	2
Nõuded ja ettemaksed	161 503	233 029	3
Varud	1 137 153	4 784 283	8
Kokku käibevara	1 313 710	5 315 117	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	724 665	838 764	9
Kokku põhivara	724 665	838 764	
Kokku varad	2 038 375	6 153 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	655 659	2 655 659	10
Võlad ja ettemaksed	74 150	210 714	11
Kokku lühiajalised kohustused	729 809	2 866 373	
Kokku kohustused	729 809	2 866 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 508	2 930 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 978 942	312 757	
Kokku omakapital	1 308 566	3 287 508	
Kokku kohustused ja omakapital	2 038 375	6 153 881	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 155 652	10 539 357	15
Muud äritulud		2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 784 283	-8 852 353	16
Mitmesugused tegevuskulud	-43 756	-274 061	17
Tööjõukulud	-150 666	-300 908	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 099	-114 099	9
Muud ärikulud	10 379	-124 198	19
Ärikasum (-kahjum)	-1 926 773	876 238	
Finantstulud ja -kulud	-52 169	-563 481	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 978 942	312 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 978 942	312 757	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 926 773	876 238
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 099	114 099
Kokku korrigeerimised	114 099	114 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 526	165 807
Varude muutus	3 647 130	2 560 030
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-136 564	112 100
Laekunud intressid		164
Makstud intressid	-52 169	-508 106
Muud rahavood äritegevusest		-48 500
Kokku rahavood äritegevusest	1 717 249	3 271 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-59 236
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-59 236
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		5 183 627
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000 000	-8 305 327
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000 000	-3 121 700
Kokku rahavood	-282 751	90 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	297 805	213 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-282 751	90 896
Valuutakursside muutuste mõju		-7 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 054	297 805

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 930 751	2 974 751
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			312 757	312 757
31.12.2008	40 000	4 000	3 243 508	3 287 508
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 978 942	-1 978 942
31.12.2009	40 000	4 000	1 264 566	1 308 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liliola OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3-15%
Masinad ja seadmed	10-20%
Transpordivahendid	20%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni

reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 025	277 061
Arvelduskontod	5 029	20 744
Kokku raha	15 054	297 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 500	5 500	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156 003	216 239	5,7
Muud nõuded		11 290	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	161 503	233 029	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	5 500	5 500
Kokku nõuded ostjate vastu	5 500	5 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				532
Käibemaks			1 142	
Üksikisiku tulumaks		1 811		3 668
Sotsiaalmaks		4 456		10 565
Kohustuslik kogumispension				591
Töötuskindlustusmaksed		567		265
Ettemaksukonto jääk	156 003		213 841	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156 003	6 834	214 983	15 621

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	11 290	11 290		
Kokku muud nõuded	11 290	11 290		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 256	1 256		
Kokku ettemaksed	1 256	1 256		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed varude eest	1 137 153	1 402 169
Ostetud korterid müügiks		3 382 114
Kokku varud	1 137 153	4 784 283

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	710 000	372 801	372 801	1 082 801
Akumuleeritud kulum	-53 248	-135 925	-135 925	-189 173
Jääkmaksumus	656 752	236 876	236 876	893 628
Ostud ja parendused		59 236	59 236	59 236
Amortisatsioonikulu	-35 496	-78 603	-78 603	-114 099
31.12.2008				
Soetusmaksumus	710 000	432 037	432 037	1 142 037
Akumuleeritud kulum	-88 744	-214 528	-214 528	-303 272
Jääkmaksumus	621 256	217 509	217 509	838 765
Amortisatsioonikulu	-35 496	-78 604	-78 604	-114 100
31.12.2009				
Jääkmaksumus	585 760	138 905	138 905	724 665

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
06-178233-JI EUR	655 659		655 659	
Lühiajalised laenud kokku	655 659		655 659	
Laenukohustused kokku	655 659		655 659	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
06-178233-JI EUR	2 655 659		2 655 659	
Lühiajalised laenud kokku	2 655 659		2 655 659	
Laenukohustused kokku	2 655 659		2 655 659	

2008.a. 169,728 EUR

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 647	161 537	12
Võlad töövõtjatele	33 669	33 556	13
Maksuvõlad	6 834	15 621	5
Kokku võlad ja ettemaksed	74 150	210 714	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud	33 647	161 537
Kokku võlad tarnijatele	33 647	161 537

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu	11 313	11 200
Puhkusereserv	22 356	22 356
Kokku võlad töövõtjatele	33 669	33 556

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud.

Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele seisuga 31.12.2009.a. ei ole.

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 155 652	10 539 357
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 155 652	10 539 357
Kokku müügitulu	3 155 652	10 539 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hambaraviosutamine	253 652	380 765
Juuksuri- ja nuu iluteenused	36 000	66 300
Enda kinnisvaraost ja müük	2 800 000	10 004 139
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	66 000	88 153
Kokku müügitulu	3 155 652	10 539 357

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	4 493 564	8 529 053
Energia	60 230	101 954
Elektrienergia	7 458	6 653
Soojusenergia	10 249	7 534
Kütus	42 523	87 767
Muud	230 489	221 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 784 283	8 852 353

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	36 752	34 974
Koolituskulud		350
Riiklikud ja kohalikud maksud		78 396
Muud	7 004	160 341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 756	274 061

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	112 469	218 209
Sotsiaalmaksud	38 197	82 699
Kokku tööjõukulud	150 666	300 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale		3

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised		1 091
Muud	10 379	123 107
Kokku muud ärikulud	10 379	124 198

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud		164
Intressikulud	-52 169	-508 106
Intressikulu laenudelt	-52 169	-481 625
Intressikulu kapitalirendilt		-26 481
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-7 039
Lepingu tasu		-48 500
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 169	-563 481

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

2009.aastal juhatuse liige töötasu ei makstud.

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Registrikood	Aadress	Osaku osa
Olga Pöld	46812250220	Tallinn	40,000 EEK

Juhatusel liige
Olga Pöld



Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing LILIOLA (registrikood: 10057449) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Joffe	Sisestaja	30.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 978 942
Kokku	1 264 566

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 978 942
Kokku	1 264 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	2800000	88.73%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	253652	8.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66000	2.09%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	36000	1.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Pöld	46812250220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6020416
E-posti aadress	olgapold@hotmail.ee
E-posti aadress	tatjana1212@hotmail.com