

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ LEPASALU TKM

registrikood: 10511368

tänav, maja: Kesktänav 12

alevik: Roiu alevik

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62122

telefon: +372 5083737, +372 56927709

e-posti aadress: lepasalutkm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Intressitulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Osaühing tegutseb metsamaterjali töötlemisega, peamiseks tegevusvaldkonnaks on küttepuid tootmine.

Osaühingu juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmete tegevust ei tasustata.

Osaühingul oli 2023. aastal täistööajaga arvestatuna keskmiselt 8 töötajat, kellele arvestati töö- ja lisatasusid kokku 140 843 eurot.

Tegevuse jätkamisel 2024. aastaks muudatusi tegevussuundades ette näha ei ole.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 1 919 649, müügitulu 1 061 879 ja aruandeperioodi kasum 7 710 eurot ning töötajaid oli 13.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4	2 127
Nõuded ja ettemaksed	96 849	33 120
Varud	1 085 810	744 211
Kokku käibevarad	1 182 663	779 458
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	10 000
Materiaalsed põhivarad	736 986	737 364
Kokku põhivarad	736 986	747 364
Kokku varad	1 919 649	1 526 822
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	552 974	563 361
Võlad ja ettemaksed	262 976	59 579
Kokku lühiajalised kohustised	815 950	622 940
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	502 980	310 873
Kokku pikaajalised kohustised	502 980	310 873
Kokku kohustised	1 318 930	933 813
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 300	22 300
Kohustuslik reservkapital	2 306	2 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 403	528 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 710	40 134
Kokku omakapital	600 719	593 009
Kokku kohustised ja omakapital	1 919 649	1 526 822

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 061 879	1 396 492
Muud äritulud	55 437	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	402 147	652 120
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 138 458	-1 625 672
Mitmesugused tegevuskulud	-37 751	-44 414
Tööjõukulud	-180 777	-226 016
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-103 063	-88 888
Ärikasum (kahjum)	59 414	63 622
Intressitulud	3	4 447
Intressikulud	-51 707	-27 935
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 710	40 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 710	40 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhjaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustised bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise aruandeperioodiga ei ole kasutatud arvestuspõhimõtetes ega esitatud informatsioonis muudatusi. Muutunud seadusandlusest tulenevad aruandekirjete ja lisade erinevused ei muuda aruannete loetavust ning arusaadavust.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisena käsitletakse sellist aruandefinantsiooni, mille avaldamata jätmine või ebakorrektne avaldamine võib mõjutada aruannete kasutajate poolt aruannete põhjal tehtavaid majandusotsuseid.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha või lepingulised õigused saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvara edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid õiglasest väärtusest, välja arvatud erandid, mida kajastatakse vastavalt korrigeeritud soetusmaksumuses või soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendite mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid, mida hoitakse kauplemiseesmärgil ning finantsinvesteeringud, mida plaanitakse ja tõenäoliselt suudetakse müüa 12 kuu jooksul, kajastatakse käibevarana. Kõiki ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osatühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamisest tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 eurot.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarad amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised	3-50
Masinaid ja seadmed	1,5-20
Muu materiaalne põhivara	1,5-20

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi. Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustiste edasisel kajastamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist, kuid mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldis kajastatakse bilansis eraldise juhul kui on olemas enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tekkinud juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kuluseid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatuse või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavasse teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, liitsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoole nimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Majandustegevuses asetleidnud tehingud seotud osapooltega tuleb sooritada vaid tavapärase majandustegevuse raames ning nende tehingute tingimused ja hind peavad olema vastavuses selliste tehingute tingimustele ja hindadele, milliseid rakendatakse sõltumatute osapooltega tehinguid sooritades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	4	2 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	96 716	96 716	0
Ostjatelt laekumata arved	96 716	96 716	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0
Muud nõuded	0	0	0
Ettemaksed	133	133	0
Tulevaste perioodide kulud	133	133	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 849	96 849	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 473	19 473	0
Ostjatelt laekumata arved	19 473	19 473	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 783	12 783	0
Laenunõuded	10 000	0	10 000
Ettemaksed	864	864	0
Tulevaste perioodide kulud	864	864	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 120	33 120	10 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	36 568	97 116
Valmistoodang	1 035 747	633 600
Müügiks ostetud kaubad	13 495	13 495
Kokku varud	1 085 810	744 211

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 726	4 299	0
Üksikisiku tulumaks	0	886	0	1 871
Sotsiaalmaks	0	2 139	0	4 220
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	239
Töötuskindlustusmaksed	0	191	0	338
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 171	0	3 666
Ettemaksukonto jääk	0		8 484	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30 233	12 783	10 334

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	70 519	512 122	335 432	62 920	92 494	1 073 487
Akumuleeritud kulum		-150 829	-226 619	-33 179		-410 627
Jääkmaksumus	70 519	361 293	108 813	29 741	92 494	662 860
Ostud ja parendused	0	0	148 121	13 685	1 586	163 392
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0				
Muud ostud ja parendused			148 121	13 685	1 586	163 392
Amortisatsioonikulu	0	-23 157	-51 582	-14 149	0	-88 888
31.12.2022						
Soetusmaksumus	70 519	512 122	483 553	76 605	94 080	1 236 879
Akumuleeritud kulum	0	-173 986	-278 201	-47 328	0	-499 515
Jääkmaksumus	70 519	338 136	205 352	29 277	94 080	737 364
Ostud ja parendused	0	0	61 011	13 940	38 094	113 045
Amortisatsioonikulu	0	-23 157	-65 540	-14 366	0	-103 063
Muud muutused	0	0	-10 360	0	0	-10 360
31.12.2023						
Soetusmaksumus	70 519	512 122	471 475	90 545	132 174	1 276 835
Akumuleeritud kulum	0	-197 143	-281 012	-61 694	0	-539 849
Jääkmaksumus	70 519	314 979	190 463	28 851	132 174	736 986

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	64 000	0
Muud masinad ja seadmed	64 000	0
Kokku	64 000	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	123 507	46 205	77 302	kuni 8%	euro	2028
Kapitalirendikohustised kokku	123 507	46 205	77 302			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	153 422	62 022	91 400	kuni 7%	euro	2026
Kapitalirendikohustised kokku	153 422	62 022	91 400			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	171 025	192 592
Kokku	171 025	192 592

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 912	2 867
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 959	2 912
1-5 aasta jooksul	4 181	7 740

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	506 769	506 769			kuni 8%	euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	506 769	506 769					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	425 678	0	425 678		-	euro	2026
Pikaajalised laenud kokku	425 678		425 678				
Kapitalirendikohustised kokku	123 507	46 205	77 302				
Laenukohustised kokku	1 055 954	552 974	502 980				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	501 339	501 339			kuni 7%	euro	2023
Lühiajalised laenud kokku	501 339	501 339					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	219 473	0	219 473		-	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	219 473	0	219 473				
Kapitalirendikohustised kokku	153 422	62 022	91 400				
Laenukohustised kokku	874 234	563 361	310 873				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	70 519	70 519
Ehitised	314 979	338 136
Kokku	385 498	408 655

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 453	78 453
Võlad töövõtjatele	13 738	13 738
Maksuvõlad	30 233	30 233
Saadud ettemaksed	140 552	140 552
Tulevaste perioodide tulud	140 552	140 552
Kokku võlad ja ettemaksed	262 976	262 976
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 478	28 478
Võlad töövõtjatele	20 767	20 767
Maksuvõlad	10 334	10 334
Saadud ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide tulud	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 579	59 579

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 383	12 355
Puhkusetasude kohustis	5 355	8 139
Muud võlad töövõtjatele	0	273
Kokku võlad töövõtjatele	13 738	20 767

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	460 890	454 722
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	115 223	113 681
Kokku tingimuslikud kohustised	576 113	568 403

Tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	22 300	22 300
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital kuulub ühe osana sajaprotsendiliselt Eesti eraisikule.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 061 879	643 335
Rootsi	0	70 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 061 879	713 843
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	682 649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	682 649
Kokku müügitulu	1 061 879	1 396 492
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02202 Küttepude tootmine	1 034 115	871 029
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	13 522	441 042
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14 242	32 000
45191 Muude mootorsõidukite müük	0	52 421
Kokku müügitulu	1 061 879	1 396 492

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	53 640	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	357	0
Muud	1 440	0
Kokku muud äritulud	55 437	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 079 284	-1 529 547
Energia	-59 174	-96 125
Elektrienergia	-13 106	-14 812
Kütus	-46 068	-81 313
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 138 458	-1 625 672

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-13 570	-17 171
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 906	-2 757
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 040
Muud	-22 275	-22 446
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 751	-44 414

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-140 843	-175 293
Sotsiaalmaksud	-39 934	-50 423
Kokku tööjõukulud	-180 777	-225 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	22

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-41 203	-6 250
Intressikulu kapitalirendilt	-9 129	-4 496
Muud intressikulud	-1 375	-17 189
Kokku intressikulud	-51 707	-27 935

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	3	4 447
Kokku intressitulud	3	4 447

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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 ettevõttjad	132	108
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	720	867
Kokku nõuded ja ettemaksed	852	975
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 719	2 103
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719	2 103

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	425 678	219 473
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 000
Kokku laenukohustised	425 678	229 473

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 000	39 000	104 000	10 000	3 523
Kokku antud laenud	75 000	39 000	104 000	10 000	3 523

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	0	3
Kokku antud laenud	10 000	0	10 000	0	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 929	210 545	6 000	219 473	0
Kokku laenukohustised	14 929	210 545	6 000	219 473	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 473	306 205	100 000	425 678	0
Kokku laenukohustised	219 473	306 205	100 000	425 678	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 083	0	153 745	7 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 480	4 630	0	0
Kokku müüdid	254 563	4 630	153 745	7 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 117	21 337
Muud olulised soodustused	0	1 675

Osaühingu juhatus on kaheliikmeline, tasu oma tegevuse eest juhatuse liikmena ei maksta, tasu saab üks juhatuse liige töölepingu alusel. Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

OÜ LEPASALU TKM (registrikood: 10511368) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR LEPPIK	Juhatuse liige	28.03.2024
RIVO LEPPIK	Juhatuse liige	28.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 710
Kokku	576 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	576 113
Kokku	576 113

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 710
Kokku	576 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	576 113
Kokku	576 113

Ainuosanik on 28.03.2024.a otsustanud:
jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	1034115	97.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14242	1.34%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	13522	1.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56927709
Mobiiltelefon	+372 5083737
E-posti aadress	lepasalutkm@gmail.com