

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ LEPASALU TKM

registrikood: 10511368

väikekoha nimi: Kolgapuidu

alevik: Roiu alevik

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	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 2020. aastal täistööajaga arvestatuna keskmiselt üheksa töötajat, kellele arvestati töö- ja lisatasusid kokku 93 816 eurot.

Tegevuse jätkamisel 2021. aastaks muudatusi tegevussuundades ette näha ei ole.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 1 217 416, müügitulu 783 763 ja aruandeperioodi kasum 58 343 eurot ning töötajaid oli 15.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	90	169
Nõuded ja ettemaksed	51 961	216 839
Varud	422 675	274 525
Kokku käibevarad	474 726	491 533
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	96 000	184 000
Materiaalsed põhivarad	646 690	701 816
Kokku põhivarad	742 690	885 816
Kokku varad	1 217 416	1 377 349
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	327 058	341 294
Võlad ja ettemaksed	290 356	480 139
Kokku lühiajalised kohustised	617 414	821 433
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	101 810	116 067
Kokku pikaajalised kohustised	101 810	116 067
Kokku kohustised	719 224	937 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 300	22 300
Kohustuslik reservkapital	2 306	2 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 243	374 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343	40 808
Kokku omakapital	498 192	439 849
Kokku kohustised ja omakapital	1 217 416	1 377 349

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	783 763	886 934
Muud äritulud	5 750	7 526
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	371 000	200 502
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	222 280
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-842 641	-1 016 041
Mitmesugused tegevuskulud	-35 582	-37 948
Tööjõukulud	-118 594	-121 929
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 961	-71 595
Muud ärikulud	0	-2 810
Ärikasum (kahjum)	71 735	66 919
Intressitulud	13 233	1
Intressikulud	-26 587	-26 112
Muud finantstulud ja -kulud	-38	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 343	40 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343	40 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2020. 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 (individuaalmaksumuse 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 parandused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parandatud 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 kapitalirendi 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

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

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

Finantskohustuste edasisisel kajastatamisel 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 suurst 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 suurst 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 kulused 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 osutatavas teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, liitsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas ja pangas	90	169
Kokku raha	90	169

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 758	39 758	0
Ostjatelt laekumata arved	39 758	39 758	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 112	11 112	
Muud nõuded	97 091	1 091	96 000
Laenunõuded	96 000	0	96 000
Viitlaekumised	1 091	1 091	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 961	51 961	96 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 851	201 851	0
Ostjatelt laekumata arved	201 851	201 851	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 889	13 889	0
Muud nõuded	185 099	1 099	184 000
Laenunõuded	184 000	0	184 000
Viitlaekumised	1 099	1 099	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 839	216 839	184 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	51 675	65 930
Valmistoodang	371 000	200 502
Ettemaksed varude eest	0	8 093
Kokku varud	422 675	274 525

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 182	0	10 378	0
Üksikisiku tulumaks	0	557	0	420
Sotsiaalmaks	0	2 135	0	1 848
Kohustuslik kogumispension	0	129	0	121
Töötuskindlustusmaksed	0	189	0	189
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 160	0	2 075
Ettemaksukonto jääk	5 930		3 511	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 112	5 170	13 889	4 653

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	96 000	0	96 000			
Laenunõuded	96 000	0	96 000	kuni 5%	euro	2023
Viitlaekumised	1 091	1 091	0			
Viitlaekumised	1 091	1 091	0	-	euro	2021
Kokku muud nõuded	97 091	1 091	96 000			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	184 000	0	184 000			
Laenunõuded	184 000	0	184 000	kuni 4,5%	euro	2023
Viitlaekumised	1 099	1 099	0			
Viitlaekumised	1 099	1 099	0	-	euro	2020
Kokku muud nõuded	185 099	1 099	184 000			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2018						
Soetusmaksumus	70 519	265 922	269 600	32 496	17 106	655 643
Akumuleeritud kulum		-92 542	-124 638	-6 161	0	-223 341
Jääkmaksumus	70 519	173 380	144 962	26 335	17 106	432 302
Ostud ja parendused	0	0	106 050	1 249	6 814	114 113
Muud ostud ja parendused			106 050	1 249	6 814	114 113
Amortisatsioonikulu	0	-11 951	-56 070	-3 574	0	-71 595
Ümberliigitamised	0	246 200	0	0	-23 920	222 280
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	23 920	0	0	-23 920	0
Muud ümberliigitamised	0	222 280				222 280
Muud muutused	0	-13 486	15 199	3 003	0	4 716
31.12.2019						
Soetusmaksumus	70 519	512 122	374 650	33 745	0	991 036
Akumuleeritud kulum	0	-117 979	-164 509	-6 732	0	-289 220
Jääkmaksumus	70 519	394 143	210 141	27 013	0	701 816
Ostud ja parendused	0	0	22 000	0	14 835	36 835
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0				
Muud ostud ja parendused			22 000	0	14 835	36 835
Amortisatsioonikulu	0	-23 179	-61 943	-6 839	0	-91 961
Muud muutused	0	13 486	-2 707	-10 779	0	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	70 519	512 122	391 432	33 745	14 835	1 022 653
Akumuleeritud kulum	0	-127 672	-223 941	-24 350	0	-375 963
Jääkmaksumus	70 519	384 450	167 491	9 395	14 835	646 690

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	100	0
Muud masinad ja seadmed	100	0
Kokku	100	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	116 063	36 953	79 110	kuni 4%	euro	2025
Kapitalirendikohustised kokku	116 063	36 953	79 110			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	158 845	42 778	116 067	kuni 4%	euro	2025
Kapitalirendikohustised kokku	158 845	42 778	116 067			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	129 410	179 457
Kokku	129 410	179 457

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	290 105	290 105			kuni 5%	euro	2021
Lühiajalised laenud kokku	290 105	290 105					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	22 700	0	22 700		-	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	22 700		22 700				
Kapitalirendikohustised kokku	116 063	36 953	79 110				
Laenukohustised kokku	428 868	327 058	101 810				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	298 516	298 516			kuni 5%	euro	2020
Lühiajalised laenud kokku	298 516	298 516					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	0	0	0		-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	158 845	42 778	116 067				
Laenukohustised kokku	457 361	341 294	116 067				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	70 519	70 519
Ehitised	384 450	394 143
Kokku	454 969	464 662

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 585	40 585
Võlad töövõtjatele	12 161	12 161
Maksuvõlad	5 170	5 170
Saadud ettemaksed	232 440	232 440
Tulevaste perioodide tulud	232 440	232 440
Kokku võlad ja ettemaksed	290 356	290 356
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 793	101 793
Võlad töövõtjatele	11 168	11 168
Maksuvõlad	4 653	4 653
Saadud ettemaksed	362 525	362 525
Tulevaste perioodide tulud	362 525	362 525
Kokku võlad ja ettemaksed	480 139	480 139

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 034	8 447
Puhkusetasude kohustis	3 457	2 087
Muud võlad töövõtjatele	670	634
Kokku võlad töövõtjatele	12 161	11 168

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	378 869	332 194
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 717	83 049
Kokku tingimuslikud kohustised	473 586	415 243

Tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	22 300	22 300
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital kuulub ühe osana sajaprotsendiliselt Eesti eraisikule.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 486	206 321
Rootsi	58 532	62 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	359 018	268 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	424 745	617 937
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	424 745	617 937
Kokku müügitulu	783 763	886 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02202 Küttepude tootmine	502 977	827 296
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	273 586	59 638
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	7 200	0
Kokku müügitulu	783 763	886 934

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsest põhivarade müügist	100	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 650	0
Muud	0	7 526
Kokku muud äritulud	5 750	7 526

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-791 610	-780 945
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-60 303
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-60 289
Energia	-51 031	-55 154
Elektrienergia	-7 284	-7 495
Kütus	-43 747	-47 659
Transpordikulud	0	-59 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-842 641	-1 016 041

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-16 370	-21 576
Koolituskulud	-180	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 429	-4 558
Muud	-14 603	-11 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 582	-37 948

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-93 816	-98 053
Sotsiaalmaksud	-24 778	-23 876
Kokku tööjõukulud	-118 594	-121 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	17

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-22 156	-20 859
Intressikulu kapitalirendilt	-4 431	-5 253
Kokku intressikulud	-26 587	-26 112

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	13 233	0
Muud intressitulud	0	1
Kokku intressitulud	13 233	1

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35	24 072	0	5 425
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 150	2 000	184 720	2 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
()	0	0	0	19 225	3 500	0	-	euro	2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
()	54 000	142 000	13 233	0	0	0	kuni 5%	euro	2023

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
()	0	0	0	5 425	5 650	0	-	euro	2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
()	209 000	30 000	0	2 000	0	0	kuni 5%	euro	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 280	47 441	0	32 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 548	9 275
()	3 617	3 931

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: 27.04.2021

OÜ LEPASALU TKM (registrikood: 10511368) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR LEPPIK	Juhatuse liige	28.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343
Kokku	473 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	473 586
Kokku	473 586

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile ning jätta vaba omakapital jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343
Kokku	473 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	473 586
Kokku	473 586

27.04.2021.a on ainuosanik otsustanud:

lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile ning jätta vaba omakapital jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	502977	64.17%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	273586	34.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7200	0.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Leppik	36305072734	Eesti	22300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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