

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ LEPASALU TKM

registrikood: 10511368

tänava/talu nimi, Roiu

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	9
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 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Osaühing tegutseb metsamaterjali töötlemisega, peamiseks tegevusvaldkonnaks on küttepuid tootmine.

Osaühingu juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmete tegevust ei tasusta.

Osaühingul oli 2017. aastal keskmiselt 16 töötajat, kellele arvestati töö- ja lisatasusid kokku 101472 eurot.

Tegevuse jätkamisel 2018. aastaks muudatusi tegevussuundades ette näha ei ole.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 602143, müügitulu 583267 ja aruandeperioodi kasum 15898 eurot ning töötajaid oli 16.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 920	43 824
Nõuded ja ettemaksed	55 149	56 931
Varud	197 011	130 556
Kokku käibevarad	254 080	231 311
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	16 000
Materiaalsed põhivarad	348 063	250 752
Kokku põhivarad	348 063	266 752
Kokku varad	602 143	498 063
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	196 819	105 476
Võlad ja ettemaksed	39 705	48 473
Kokku lühiajalised kohustised	236 524	153 949
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 451	10 844
Kokku pikaajalised kohustised	16 451	10 844
Kokku kohustised	252 975	164 793
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 300	22 300
Kohustuslik reservkapital	2 306	2 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 664	289 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 898	18 971
Kokku omakapital	349 168	333 270
Kokku kohustised ja omakapital	602 143	498 063

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	583 267	521 089
Muud äritulud	18 033	16 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 160	-319 462
Mitmesugused tegevuskulud	-30 832	-56 753
Tööjõukulud	-131 664	-103 238
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 578	-28 528
Muud ärikulud	-3 952	0
Ärikasum (kahjum)	30 114	29 108
Intressitulud	1 841	0
Intressikulud	-16 056	-10 137
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 898	18 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 898	18 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

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

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 ekvivalentidena 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 ekvivalendi 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 -kohustused kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, 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. Laenu nõuded, 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 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 põhivara 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.

Finantskohustused

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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

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

Sihtfinantseerimine

Saadud annetused ja toetused kajastatakse lähtuvalt järgmistest põhimõtetest:

- mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Jagatavad toetused ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta.

Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

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 väärtusel.

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 kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud 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, litsentsitasude 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.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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 kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoolenimetuse, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 920	10 096
Arvelduskontod	0	33 728
Kokku raha	1 920	43 824

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 226	15 226	0
Ostjatelt laekumata arved	15 226	15 226	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 000	32 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 858	7 858	0
Muud nõuded	65	65	0
Intressinõuded	65	65	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 149	55 149	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 855	13 855	0
Ostjatelt laekumata arved	13 855	13 855	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 000	30 000	16 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 076	13 076	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 931	56 931	16 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	143 190	47 000
Lõpetamata toodang	840	34 496
Valmistoodang	52 981	49 060
Kokku varud	197 011	130 556

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 641	0	10 726	0
Üksikisiku tulumaks	0	893	0	863
Sotsiaalmaks	0	1 836	0	1 931
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	98
Töötuskindlustusmaksed	0	160	0	141
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 600	0	1 688
Ettemaksukonto jääk	217		2 350	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 858	4 599	13 076	4 721

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	26 519	225 871	219 257	219 257	3 004	474 651
Akumuleeritud kulum		-58 982	-179 545	-179 545	-3 004	-241 531
Jääkmaksumus	26 519	166 889	39 712	39 712	0	233 120
Ostud ja parendused	0	0	46 160	46 160	0	46 160
Muud ostud ja parendused			46 160	46 160		46 160
Amortisatsioonikulu	0	-9 082	-19 446	-19 446	0	-28 528
31.12.2016						
Soetusmaksumus	26 519	225 871	252 635	252 635	3 004	508 029
Akumuleeritud kulum	0	-68 064	-186 209	-186 209	-3 004	-257 277
Jääkmaksumus	26 519	157 807	66 426	66 426	0	250 752
Ostud ja parendused	44 000	40 051	52 343	52 343	18 559	154 953
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	44 000	40 051				84 051
Muud ostud ja parendused			52 343	52 343	18 559	70 902
Amortisatsioonikulu	0	-9 713	-26 358	-26 358	-507	-36 578
Müügid	0	0	-21 064	-21 064	0	-21 064
31.12.2017						
Soetusmaksumus	70 519	265 922	210 549	210 549	21 563	568 553
Akumuleeritud kulum	0	-77 777	-139 202	-139 202	-3 511	-220 490
Jääkmaksumus	70 519	188 145	71 347	71 347	18 052	348 063

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	35 030	16 000
Muud masinad ja seadmed	35 030	16 000
Kokku	35 030	16 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	20 323	3 872	16 451	kuni 4%	euro	2021
Kapitalirendikohustised kokku	20 323	3 872	16 451			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	16 320	5 476	10 844	2,99%	euro	2020
Kapitalirendikohustised kokku	16 320	5 476	10 844			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	25 647	16 717
Kokku	25 647	16 717

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	192 947	192 947			kuni 5%	euro	2018
Lühiajalised laenud kokku	192 947	192 947					
Kapitalirendikohustised kokku	20 323	3 872	16 451				
Laenukohustised kokku	213 270	196 819	16 451				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	100 000	100 000			4,5%	euro	2017
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Kapitalirendikohustised kokku	16 320	5 476	10 844				
Laenukohustised kokku	116 320	105 476	10 844				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016

Maa	26 519	26 519
Ehitised	188 145	157 807
Kokku	214 664	184 326

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 317	27 317
Võlad töövõtjatele	7 789	7 789
Maksuvõlad	4 599	4 599
Kokku võlad ja ettemaksed	39 705	39 705
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 402	37 402
Võlad töövõtjatele	6 350	6 350
Maksuvõlad	4 721	4 721
Kokku võlad ja ettemaksed	48 473	48 473

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 389	4 654
Puhkusetasude kohustis	2 379	1 293
Muud võlad töövõtjatele	21	403
Kokku võlad töövõtjatele	7 789	6 350

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	324 562	308 664
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 141	77 166
Kokku tingimuslikud kohustised	405 703	385 830

Võimalike dividendidena on kajastatud kogu jaotamata kasum, sest tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	22 300	22 300
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital kuulub ühe osana sajaprotsendiliselt Eesti eraisikule.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 491	107 402
Rootsi	6 830	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 321	107 402
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	463 946	413 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	463 946	413 687
Kokku müügitulu	583 267	521 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02202 Küttepude tootmine	507 664	436 057
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	75 603	85 032
Kokku müügitulu	583 267	521 089

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	17 880	16 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	153	0
Kokku muud äritulud	18 033	16 000

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-248 155	-239 750
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 773	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-46 013	-50 768
Energia	-36 219	-28 944
Elektrienergia	-4 578	-3 811
Kütus	-31 641	-25 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 160	-319 462

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-6 647	-27 032
Lähetuskulud	-1 219	0
Koolituskulud	0	-440
Riiklikud ja kohalikud maksud	-900	-666
Muud	-22 066	-28 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 832	-56 753

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-101 472	-78 046
Sotsiaalmaksud	-30 192	-25 192
Kokku tööjõukulud	-131 664	-103 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	11

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-14 933	-8 043
Intressikulu kapitalirendilt	-533	0
Muud intressikulud	-590	-2 094
Kokku intressikulud	-16 056	-10 137

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	1 841	0
Kokku intressitulud	1 841	0

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	0	46 000	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	36 623	24 600	intressita	euro	2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	46 000	3 000	3 000	kuni 4,5%	euro	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	31 500	31 500	-	euro	2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000	0	0	0	4,5	euro	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	16 848	900	196

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 460	19 662

Osaühingu juhatus on kaheliikmeline, tasu oma tegevuse eest juhatuse liikmena nad ei saa, tasu saavad nad 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: 12.05.2018

OÜ LEPASALU TKM (registrikood: 10511368) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO LEPPIK	Juhatuse liige	30.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 898
Kokku	324 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 562
Kokku	324 562

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

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 898
Kokku	324 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 562
Kokku	324 562

Ainuosanik on 30.05.2018.a otsustanud jätta aruandeaasta kasum jaotamata ning lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	507664	87.04%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	75603	12.96%	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 5083737
Mobiiltelefon	+372 56927709
E-posti aadress	lepasalutkm@gmail.com