

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Lisako

registrikood: 10798944

tänavatalu nimi: Papli

maja ja korteri number:

küla: Arkna küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44419

telefon: +372 5094874

e-posti aadress: info@bmf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Lisako OÜ 2021.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Põhitegevuse lühikirjeldus

Lisako OÜ (edaspidi ka ettevõtte) on alustanud majandustegevusega november 2001.a. Lääne- Virumaal. Ettevõtte põhitegevuseks on tõstukite ja haagiste valmistamine. Ettevõtte kaubamärk „BMF“ on juba tuntud paljudes Euroopa riikides. Ettevõtte on müünud oma toodangut põhiliselt Austriasse ja Saksamaale.

Majanduskeskkond

Aruandeaastal Lisako OÜ müügitulu on kasvanud 45,57% võrreldes 2020. aasta andmetega.

2021.aastal müügitulu Eestis moodustas 2%, Euroopa riikides 90,9% ja väljaspoole Euroopa riike 7,1%

Kasumlikkus

2021.aasta müügitulu oli 23 164 414 € (2020.aasta 15 913 156 €). 2021. aastal oli kasum 2 074 675 € (2020.a oli kasum 1 772 123 €)

Finantssuhtarvud

	2021	2020	2019
Müügitulu muutus	45,57%	-4,33%	21,3%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,24	2,1	1,46
Likviidsuskordaja	1,2	1,48	1,02
Käiberentaablus	8,96%	11,14%	10,25%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemeid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja=Käibevara/Lühiajalised kohustused;

Likviidsuskordaja=(Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused;

Käiberentaablus= Puhaskasum/netokäive*100.

Personal

2021.aasta lõpus ettevõttes töötas 58 inimest (2020.a.44 inimest), aruandeaasta keskmine töötajate arv on 52 inimest (2020.a.40 inimest).

Palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötuskindlustusmaksudega oli 1 510 078 € (2020.a. 1 124 752 €). Ettevõttel on 1 juhatuse liige, juhatuse liikmele on makstud tasusid aruandeaastal kogusummas 36 049 €. (2020.a 22 308 €)

Investeeringud

Aruandeaastal on materiaalsesse põhivarasse investeeritud 679 263 € (2020.a 1 261 469 €). 2022 plaanime suurendada tootmispinda Arkna tehases.

Eesmärgid 2022.aastaks

2022 aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas, suurendada tootmismahu ja müügimahtu. Sõja puhkemine Ukrainas ja Venemaale kehtestatud sanktsioonid võivad kaasa tuua 2022 aastal tooraine hinnatõusu ja keerukuse tooraine hankimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 377 181	1 658 419	2
Nõuded ja ettemaksed	2 178 941	1 639 408	3
Varud	3 976 345	1 374 661	4
Kokku käibevarad	8 532 467	4 672 488	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	321 214	3
Materiaalsed põhivarad	4 508 260	4 374 187	6
Immateriaalsed põhivarad	5 838	8 207	
Kokku põhivarad	4 514 098	4 703 608	
Kokku varad	13 046 565	9 376 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	411 487	362 888	8
Võlad ja ettemaksed	3 391 789	1 865 580	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 803 276	2 228 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	145 920	332 260	8
Sihtfinantseerimine	684 576	477 252	11
Kokku pikaajalised kohustised	830 496	809 512	
Kokku kohustised	4 633 772	3 037 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 335 306	4 563 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074 675	1 772 123	
Kokku omakapital	8 412 793	6 338 116	
Kokku kohustised ja omakapital	13 046 565	9 376 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	23 164 414	15 913 156	13
Muud äritulud	1 808	10 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 528 840	-12 014 881	
Mitmesugused tegevuskulud	-507 820	-431 939	
Tööjõukulud	-1 510 078	-1 124 752	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-548 640	-558 432	
Muud ärikulud	-466	-16 096	
Ärikasum (kahjum)	2 070 378	1 777 556	
Intressitulud	16 278	16 267	
Intressikulud	-11 981	-20 650	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 050	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 074 675	1 772 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074 675	1 772 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 070 378	1 777 556	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	548 640	558 432	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 157	
Muud korrigeerimised	-1 064	0	
Kokku korrigeerimised	547 576	556 275	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-218 318	143 372	
Varude muutus	-2 601 683	-172 714	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 526 209	67 506	
Kokku rahavood äritegevusest	1 324 162	2 371 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-654 501	-1 145 230	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	10 000	6
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000	
Laekunud intressid	16 278	39 955	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-638 223	-1 085 275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 866	-542 556	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-225 378	-244 487	
Makstud intressid	-11 981	-20 650	
Laekumised sihtfinantseerimisest	207 324	215 632	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 831	-642 061	
Kokku rahavood	718 770	644 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 658 419	1 014 052	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	718 770	644 659	
Valuutakursside muutuste mõju	-8	-292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 377 181	1 658 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	4 563 181	4 565 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 772 123	1 772 123
31.12.2020	2 556	256	6 335 304	6 338 116
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	6 335 304	6 338 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 074 675	2 074 675
Muud muutused omakapitalis			2	2
31.12.2021	2 556	256	8 409 981	8 412 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisako OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjal ja tarvikud kantakse soetamisel kuludesse. Vastavalt inventuurile korrigeeritakse materjalikulu kontot.

Valmistoodangu soetusmaksumuse määramisel kasutatakse jaameetodit. Jaameetodil varude soetusmaksumuse määramisel vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginaali protsendi võrra.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	20 aastat

Transpordivahendid	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Võlakohustustelt makstavad laenu- ja liisinguintressid on kajastatud kasumiaruandes intressikuluna perioodis, mille eest intress on arvestatud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud (RTJ 12 p 10).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse selle laekumisel kohustusena ja kajastatakse tuludes siis kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (RTJ 12 p 12(a)).

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Kulusid 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 perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20/80 (25%). Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14% (14/86 ehk 16,3%). Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% (14/86) ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80 (25%).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	7 584	7 554
Swedbank	1 195 438	1 485 939
SEB pank	1 174 159	164 926
Kokku raha	2 377 181	1 658 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 585 029	1 585 029		
Ostjatelt laekumata arved	1 585 029	1 585 029		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256 637	256 637		5
Laenunõuded	321 214	321 214		
Muud nõuded	16 061	16 061		
Intressinõuded	16 061	16 061		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 178 941	2 178 941		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 417 406	1 417 406		
Ostjatelt laekumata arved	1 417 406	1 417 406		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205 869	205 869		5
Laenunõuded	321 214		321 214	
Muud nõuded	16 133	16 133		
Intressinõuded	16 133	16 133		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 960 622	1 639 408	321 214	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 762 301	1 158 801
Tooraine ja materjal	3 762 301	1 158 801
Valmistoodang	164 936	214 122
Valmistoodang	164 936	214 122
Müügiks ostetud kaubad	46 000	0
Müügiks ostetud kaubad	46 000	0
Ettemaksed varude eest	3 108	1 738
Ettemaksed varude eest	3 108	1 738
Kokku varud	3 976 345	1 374 661

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	256 637		205 869	
Üksikisiku tulumaks		26 449		17 108
Sotsiaalmaks		44 975		29 288
Kohustuslik kogumispension		1 496		1 621
Töötuskindlustusmaksed		3 187		2 084
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256 637	76 107	205 869	50 101

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019									
Soetusmaksumus	297 633	1 233 835	35 000	3 559 102	3 594 102		0	0	5 125 570
Akumuleeritud kulum		-301 114	-35 000	-1 148 797	-1 183 797				-1 484 911
Jääkmaksumus	297 633	932 721	0	2 410 305	2 410 305		0	0	3 640 659
Ostud ja parendused	363 014		150 925	425 000	575 925	284 130	38 400	322 530	1 261 469
Amortisatsioonikulu		-61 052	-8 808	-437 224	-446 032				-507 084
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 477	-14 380							-20 857
31.12.2020									
Soetusmaksumus	654 170	1 208 271	150 925	3 984 102	4 135 027	284 130	38 400	322 530	6 319 998
Akumuleeritud kulum		-350 982	-8 808	-1 586 021	-1 594 829				-1 945 811
Jääkmaksumus	654 170	857 289	142 117	2 398 081	2 540 198	284 130	38 400	322 530	4 374 187
Ostud ja parendused	8 000		24 761	249 400	274 161	397 102		397 102	679 263
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	8 000								8 000
Muud ostud ja parendused			24 761	249 400	274 161	397 102		397 102	671 263
Amortisatsioonikulu		-60 414	-20 369	-465 489	-485 858				-546 272
Ümberliigitamised				38 400	38 400		-38 400	-38 400	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				38 400	38 400		-38 400	-38 400	0
Muud muutused	1 082								1 082
31.12.2021									
Soetusmaksumus	663 252	1 208 271	175 686	4 266 087	4 441 773	681 232	0	681 232	6 994 528
Akumuleeritud kulum		-411 396	-29 177	-2 045 695	-2 074 872				-2 486 268
Jääkmaksumus	663 252	796 875	146 509	2 220 392	2 366 901	681 232	0	681 232	4 508 260

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	0	13 014
Masinad ja seadmed	0	10 000
Muud masinad ja seadmed	0	10 000
Kokku	0	23 014

Aruande aastal soetati kapitalirendi korras masinaid ja seadmeid maksumuses 24761€ ulatuses. (2020.a 103225€)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
471639	71 124	71 124		1,6	EUR	28.09.2022
201837163	27 222	5 473	21 749	1,37	EUR	16.12.2023
L19103473	156 508	110 070	46 438	1,74	EUR	15.05.2023
L20105627	72 211	11 228	60 983	2,26	EUR	15.07.2025
L21100231	19 666	2 916	16 750	2,1	EUR	15.01.2026
1160	5 204	5 204		4,5	EUR	10.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	351 935	206 015	145 920			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
471639	164 630	93 515	71 115	1,6	EUR	28.09.2022
201837163	32 621	5 399	27 222	1,37	EUR	16.12.2023
L19103473	264 654	108 146	156 508	1,74	EUR	15.05.2023
L20105627	83 227	11 016	72 211	2,26	EUR	15.07.2025
1160	7 410	2 206	5 204	4,5	EUR	10.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	552 542	220 282	332 260			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	637 241	798 221
Kokku	637 241	798 221

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	205 472	205 472			2,45	EUR	30.06.2022	
Lühiajalised laenud kokku	205 472	205 472						
Kapitalirendikohustised kokku	351 935	206 015	145 920					7
Laenukohustised kokku	557 407	411 487	145 920					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	142 606	142 606			2,45	EUR	31.06.2021	
Lühiajalised laenud kokku	142 606	142 606						
Kapitalirendikohustised kokku	552 542	220 282	332 260					7
Laenukohustised kokku	695 148	362 888	332 260					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 694 265	1 694 265	
Võlad töövõtjatele	74 198	74 198	
Võlad seotud osapooltele	1 022 632	1 022 632	15
Maksuvõlad	76 107	76 107	5
Muud võlad	226 649	226 649	
Dividendivõlad	150 001	150 001	
Muud viitvõlad	76 648	76 648	
Saadud ettemaksed	297 938	297 938	
Muud saadud ettemaksed	297 938	297 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 391 789	3 391 789	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	953 574	953 574	
Võlad töövõtjatele	71 976	71 976	
Võlad seotud osapooltele	526 083	526 083	
Maksuvõlad	50 101	50 101	5
Muud võlad	228 249	228 249	
Dividendivõlad	150 001	150 001	
Muud viitvõlad	78 248	78 248	
Saadud ettemaksed	35 597	35 597	
Muud saadud ettemaksed	35 597	35 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 865 580	1 865 580	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 727 119	5 068 243
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 681 780	1 267 061
Kokku tingimuslikud kohustised	8 408 899	6 335 304

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS struktuuri toetus EU52651	261 619	215 632	477 251
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	261 619	215 632	477 251
Kokku sihtfinantseerimine	261 619	215 632	477 251
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS struktuuri toetus EU52651	477 251		477 251
EAS struktuuri toetus EU60130		207 325	207 325
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	477 251	207 325	684 576
Kokku sihtfinantseerimine	477 251	207 325	684 576

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	460 170	188 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 063 796	15 215 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 523 966	15 403 885
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 640 448	509 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 640 448	509 271
Kokku müügitulu	23 164 414	15 913 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	22 286 704	15 348 438
Teenuse müük	877 710	564 718
Kokku müügitulu	23 164 414	15 913 156

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 129 933	842 726
Sotsiaalmaksud	380 145	282 026
Kokku tööjõukulud	1 510 078	1 124 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	52	44

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 214	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 214	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 034 253	538 448

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 379	2 034
Kokku võlad ja ettemaksed	1 037 632	540 482

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	321 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	321 214

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000
Kokku antud laenud	10 000

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 397 612	164 400	4 138 453	147 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 175		12 000
Kokku ostetud	4 397 612	193 575	4 138 453	159 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	36 049	22 308

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. Sõda Ukrainas koos Venemaale rakendatud majandussanktsioonidega avaldab mõju ettevõtte majandustegevusele, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2022

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SAAR	Juhatuse liige	19.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Lisako osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Lisako (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

19.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	19.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 335 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074 675
Kokku	8 409 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 409 981
Kokku	8 409 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	21040325	90.83%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1246379	5.38%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	877710	3.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Saar	37408044912	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094874
E-posti aadress	info@bmf.ee