

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LEDZEP OÜ

registrikood: 14262465

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Hüüru küla, Angerja tee 42

postisihnumber: 76911

telefon: +372 53441229

e-posti aadress: kaur@ledzep.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ledzep OÜ alustas oma tegevust 2017 aasta mai kuus. Ledzep OÜ tegevust juhib juhatus, mis on ühe liikmeline.

2023. aastal oli Ledzep OÜ müügitulu 963,4 tuhat eurot, mis tulenes tehnika renditulust (2022 vastavalt 814,8 tuhat eurot).

Aruandeperioodil olid tööjõukulud summas 302,1 tuhat eurot, sh. sotsiaalmakse tasuti summas 68,9 tuhat eurot (2022 vastavalt 179,2 tuhat eurot ja sots.maksud 41,9 tuhat eurot). Aruandeperioodi lõpu seisuga oli tööleping sõlmitud 7 töötajaga.

Aastal 2024 on Ledzep OÜ planeerinud investeerida põhivara kasvu ning kasvatada portfellis olevate toodete müügi- ning rendi mahtu.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 955	220 847	
Nõuded ja ettemaksud	70 132	59 300	2
Varud	0	563	
Kokku käibevarad	246 087	280 710	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksud	5 112	5 112	2
Materiaalsed põhivarad	581 111	396 687	
Kokku põhivarad	588 723	404 299	
Kokku varad	834 810	685 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 577	18 877	
Võlad ja ettemaksud	107 510	99 428	5
Kokku lühiajalised kohustised	179 087	118 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 516	72 609	
Kokku pikaajalised kohustised	224 516	72 609	
Kokku kohustised	403 603	190 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 632	2 632	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 463	351 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 888	140 316	
Kokku omakapital	431 207	494 095	
Kokku kohustised ja omakapital	834 810	685 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	963 386	814 766	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 781	-274 205	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 231	-140 671	
Tööjõukulud	-302 106	-179 190	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 193	-80 158	
Muud ärikulud	-178	162	
Ärikasum (kahjum)	-45 103	140 704	
Intressitulud	436	0	
Intressikulud	-19 194	-2 058	
Muud finantstulud ja -kulud	973	1 670	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 888	140 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 888	140 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ledzep OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. Ledzep OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid;
4. tütarettevõtja:

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 501	60 501	
Ostjatelt laekumata arved	60 501	60 501	
Nõuded seotud osapoolte vastu	116	116	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 515	9 515	
Ettemaksed	5 112		5 112
Muud makstud ettemaksed	5 112		5 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 244	70 132	5 112
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 933	58 933	
Ostjatelt laekumata arved	58 933	58 933	
Nõuded seotud osapoolte vastu	85	85	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282	
Ettemaksed	5 112		5 112
Muud makstud ettemaksed	5 112		5 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 412	59 300	5 112

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 515		269	
Üksikisiku tulumaks		4 396		2 861
Sotsiaalmaks		7 488		4 879
Kohustuslik kogumispension		346		243
Töötuskindlustusmaksed		545		355
Ettemaksukonto jääk			13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 515	12 775	282	8 338

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14796853	Ledzep Group OÜ	Eesti	77399	100	100

Investeeringut tütarettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 133	43 133
Võlad töövõtjatele	38 826	38 826
Maksuvõlad	12 775	12 775
Muud võlad	12 776	12 776
Muud viitvõlad	12 776	12 776
Kokku võlad ja ettemaksud	107 510	107 510
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 205	48 205
Võlad töövõtjatele	29 463	29 463
Võlad seotud osapooltele	207	207
Maksuvõlad	8 338	8 338
Muud võlad	11 115	11 115
Muud viitvõlad	11 115	11 115
Tagatised	2 100	2 100
Kokku võlad ja ettemaksud	99 428	99 428

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	342 860	393 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	85 715	98 293
Kokku tingimuslikud kohustised	428 575	491 463

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 632	2 632
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	944 453	807 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 546	6 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	955 999	814 766
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 387	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 387	0
Kokku müügitulu	963 386	814 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnika rent	963 386	798 145
Kaubamüük	0	16 621
Kokku müügitulu	963 386	814 766

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	233 231	137 318
Sotsiaalmaksud	68 875	41 872
Kokku tööjõukulud	302 106	179 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lansar Grupp OÜ
--	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	0	3 341
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116	78
Kokku nõuded ja ettemaksud	116	3 419
Laenukohustised		
Emaettevõtja	8 960	21 840
Kokku laenukohustised	8 960	21 840
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	24 052	32 805
Kokku võlad ja ettemaksud	24 052	32 805

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	1 680
Kokku laenukohustised	0	1 680

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Emaettevõtja	64 100	40 580	23 520
Kokku laenukohustised	64 100	40 580	23 520

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023
Emaettevõtja	23 520	14 560	8 960
Kokku laenukohustised	23 520	14 560	8 960

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	18 000				2 785	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					21	
Kokku müüdid	18 000				2 806	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	10 613	62 349	36 572	63 614	6 137	45 135
Kokku ostetud	10 613	62 349	36 572	63 614	6 137	45 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

LEDZEP OÜ (registrikood: 14262465) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR LAANESAAR	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 888
Kokku	428 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 575
Kokku	428 575

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 888
Kokku	428 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	963386	100.00%	Jah