

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LEPSONI ÄRI osaühing

registrikood: 10026495

tänavanimi: Meistri tee

maja number: 3

küla: Tutermaa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76617

telefon: +372 6780058

faks: +372 6045844

e-posti aadress: info@lepson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

OÜ Lepsoni Äri põhitegevusala on mootorsõidukite varuosade ja lisaseadmete jaemüük.

Osakapital

OÜ Lepsoni Äri osakapital on 4 474 eurot, mis koosneb ühest osast suurusega 4 474 (neli tuhat nelisada seitsekümmend neli eurot) eurot.

Äritegevuse ülevaade

2023 aastal oli OÜ Lepsoni Äri müügitulu 331 945 eurot ning kahjum 22 238 eurot, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2022 aastal oli OÜ Lepsoni Äri müügitulu 341 939 eurot ning kahjum 13 126 eurot, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

OÜ Lepsoni Äri on 2024 aastal jätkuvalt tegutsev ettevõte.

2024 aastal ei ole OÜ Lepsoni Äri plaanis teha investeeringuid.

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2023 aastal oli OÜ Lepsoni Äri töötajate keskmine arv 3 ning tööjõukulud koos maksudega moodustas kokku 44 525 eurot.

OÜ Lepsoni Äri juhatuses on 2023 aastal kaks juhtuse liiget. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 732	2 535	
Nõuded ja ettemaksed	39 104	50 621	
Nõuded ostjate vastu	5 024	5 132	
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 891	45 489	10
Muud nõuded	189	0	
Kokku varud	74 149	94 488	
Müügiks ostetud kaubad	74 149	94 488	
Kokku käibevarad	117 985	147 644	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 160	3 785	2
Kokku põhivarad	4 160	3 785	
Kokku varad	122 145	151 429	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 307	10 952	3,10
Võlad ja ettemaksed	16 942	19 762	
Võlad tarnijatele	11 141	13 052	
Võlad töövõtjatele	2 583	2 819	
Maksuvõlad	2 186	2 484	4
Muud võlad	1 032	1 407	
Kokku lühiajalised kohustised	24 249	30 714	
Kokku kohustised	24 249	30 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	5
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 214	128 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 238	-13 126	
Kokku omakapital	97 896	120 715	
Kokku kohustised ja omakapital	122 145	151 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	331 945	341 939	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 041	-286 472	7
Mitmesugused tegevuskulud	-15 384	-15 171	8
Tööjõukulud	-44 525	-51 401	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 983	-1 908	2
Muud ärikulud	-250	-113	
Ärikasum (kahjum)	-22 238	-13 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 238	-13 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 238	-13 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepsoni Äri 2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud valuutas EURO.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud müüdud kaupade kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed, viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest (k.a põhivara tööseisundisse viimiseks tehtud hoone remont ja ümberehitus), mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 Euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muud põhivarad	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

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.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	9 197	8 000	17 197
Akumuleeritud kulum	-3 504	-8 000	-11 504
Jääkmaksumus	5 693	0	5 693
Amortisatsioonikulu	-1 908	0	-1 908
31.12.2022			
Soetusmaksumus	9 197	8 000	17 197
Akumuleeritud kulum	-5 412	-8 000	-13 412
Jääkmaksumus	3 785	0	3 785
Ostud ja parendused	2 358	0	2 358
Amortisatsioonikulu	-1 983	0	-1 983
31.12.2023			
Soetusmaksumus	11 555	8 000	19 555
Akumuleeritud kulum	-7 395	-8 000	-15 395
Jääkmaksumus	4 160	0	4 160

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	7 307	7 307			0%	EUR	2024	10
Lühiajalised laenud kokku	7 307	7 307						
Laenukohustised kokku	7 307	7 307						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	10 952	10 952			0%	EUR	2023	10
Lühiajalised laenud kokku	10 952	10 952						
Laenukohustised kokku	10 952	10 952						

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 207	996
Üksikisiku tulumaks	165	322
Sotsiaalmaks	706	1 041
Kohustuslik kogumispension	41	50
Töötuskindlustusmaksed	67	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 186	2 484

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 945	341 840
Soome	0	99
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 945	341 939
Kokku müügitulu	331 945	341 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	331 945	341 939
Kokku müügitulu	331 945	341 939

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	-11 354	-981
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-280 687	-285 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 041	-286 472

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-7 752	-7 329
Elektrienergia	-3 771	-4 260
Kütus	-3 981	-3 069
Mitmesugused bürookulud	-2 590	-1 420
Ostetud teenused	-2 998	-4 160
Pangateenustasu	-2 044	-2 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 384	-15 171

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-34 888	-38 482
Sotsiaalmaksud	-9 637	-12 919
Kokku tööjõukulud	-44 525	-51 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 891	45 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 891	45 489
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 307	10 952
Kokku laenukohustised	7 307	10 952

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 209	0	10 257	10 952
Kokku laenukohustised	21 209	0	10 257	10 952

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 952	0	3 645	7 307
Kokku laenukohustised	10 952	0	3 645	7 307

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 827	4 694
Kokku müüdnud	5 827	4 694

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 808	62 181
Kokku ostetud	51 808	62 181

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

LEPSONI ÄRI osühing (registrikood: 10026495) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO LEPIKSAAR	juhatuse liige (juhataja)	15.02.2024
HARDI LEPIKSAAR	Juhatuse liige	19.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 238
Kokku	92 976
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 976
Kokku	92 976

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 238
Kokku	92 976
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 976
Kokku	92 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	331945	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6780058
Faks	+372 6045844
E-posti aadress	info@lepson.ee