

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Lisako OÜ 2022.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 13,68% võrreldes 2021. aasta andmetega.

2022.aastal müügitulu Eestis moodustas 2,1%, Euroopa riikides 91,3% ja väljaspoole Euroopa riike 6,7%

Sõjategevus Ukrainas koos Venemaale rakendatud majandussanktsioonidega avaldas mõju ettevõtte majandustegevusele läbi metallitoodete ja materjalide hinnatõusu ja tarneraskuste. See tingis ka varude kasvu, et tagada tootmise stabiilsus

Kasumlikkus

2022.aasta müügitulu oli 26 333 732 eurot (2021.a 23 164 414 eurot). 2022. aastal oli kasum 1 981 237 eurot (2021.a oli kasum 2 074 675 eurot)

Finantssuhtarvud

	2022	2021	2020
Müügitulu muutus	13,68%	45,57%	-4,33%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,62	2,24	2,1
Likviidsuskordaja	1,41	1,2	1,48
Käiberentaablus	7,52%	8,96%	11,14%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemeid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused;

Likviidsuskordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused;

Käiberentaablus = Puhaskasum / netokäive * 100.

Personal

2022.aasta lõpus ettevõttes töötas 65 inimest (2021.a. 58 inimest), aruandeaasta keskmine töötajate arv on 55 inimest (2021.a. 52 inimest).

Palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötuskindlustusmaksudega oli 1 732 944 eurot (2021.a. 1 510 078 eurot) Ettevõttel on 1 juhatuse liige, juhatuse liikmele on makstud tasusid aruandeaastal kogusummas 36 113 eurot. (2021.a. 36 049€)

Investeeringud

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse on investeeritud 1 655 977 eurot (2021.a 679 263 eurot) 2023 a on kavas investeerida põhivarasse vähemalt 0,5 miljoni Eur ulatuses.

Eesmärgid 2023.aastaks

2023 aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas, suurendada tootmismahu ja müügimahu ning teha täiendavaid investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 795 278	2 377 181	2
Nõuded ja ettemaksed	3 227 403	2 178 941	3
Varud	4 332 059	3 976 345	4
Kokku käibevarad	9 354 740	8 532 467	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 633 996	4 508 260	6
Immateriaalsed põhivarad	3 469	5 838	
Kokku põhivarad	5 637 465	4 514 098	
Kokku varad	14 992 205	13 046 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	134 118	411 487	8
Võlad ja ettemaksed	3 431 095	3 391 789	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 565 213	3 803 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 236	145 920	8
Sihtfinantseerimine	829 726	684 576	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 032 962	830 496	
Kokku kohustised	4 598 175	4 633 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 409 981	6 335 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981 237	2 074 675	
Kokku omakapital	10 394 030	8 412 793	
Kokku kohustised ja omakapital	14 992 205	13 046 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	26 333 732	23 164 414	13
Muud äritulud	8 408	1 808	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 547 139	-18 528 840	
Mitmesugused tegevuskulud	-532 476	-507 820	
Tööjõukulud	-1 732 944	-1 510 078	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-497 463	-548 640	
Muud ärikulud	-58 576	-466	
Ärikasum (kahjum)	1 973 542	2 070 378	
Intressitulud	16 184	16 278	
Intressikulud	-10 277	-11 981	
Muud finantstulud ja -kulud	-392	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 979 057	2 074 675	
Tulumaks	2 180	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981 237	2 074 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 973 542	2 070 378	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	497 463	548 640	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	35 148	0	
Muud korrigeerimised	16 051	-1 064	
Kokku korrigeerimised	548 662	547 576	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 048 463	-218 318	
Varude muutus	-355 714	-2 601 683	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	187 127	1 526 209	
Kokku rahavood äritegevusest	1 305 154	1 324 162	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 404 185	-654 501	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 000	0	6
Laekunud intressid	124	16 278	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 399 061	-638 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-204 438	62 866	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-265 858	-225 378	
Makstud intressid	-10 277	-11 981	
Laekumised sihtfinantseerimisest	145 150	207 324	
Makstud dividendid	-150 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 180	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-487 603	32 831	
Kokku rahavood	-581 510	718 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 377 181	1 658 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-581 510	718 770	
Valuutakursside muutuste mõju	-393	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 795 278	2 377 181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	256	8 409 981	8 412 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 981 237	1 981 237
31.12.2022	2 556	256	10 391 218	10 394 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisako OÜ 2022 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 müügihinna 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 akumuliseeritud 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 tulumaksusumääraks 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	8 848	7 584
Swedbank	1 111 267	1 195 438
SEB pank	675 163	1 174 159
Kokku raha	1 795 278	2 377 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 461 008	2 461 008	
Ostjatelt laekumata arved	2 461 008	2 461 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	413 061	413 061	5
Laenunõuded	321 214	321 214	
Muud nõuded	32 120	32 120	
Intressinõuded	32 120	32 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 227 403	3 227 403	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	4 109 139	3 762 301
Tooraine ja materjal	4 109 139	3 762 301
Valmistoodang	176 920	164 936
Valmistoodang	176 920	164 936
Müügiks ostetud kaubad	46 000	46 000
Müügiks ostetud kaubad	46 000	46 000
Ettemaksed varude eest	0	3 108
Ettemaksed varude eest	0	3 108
Kokku varud	4 332 059	3 976 345

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35 320		
Käibemaks	413 061		256 637	
Üksikisiku tulumaks		33 243		26 449
Sotsiaalmaks		52 912		44 975
Kohustuslik kogumispension		1 611		1 496
Töötuskindlustusmaksed		3 776		3 187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413 061	126 862	256 637	76 107

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordivahendid			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed			
31.12.2020									
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
Ostud ja parendused		162 413	125 922	378 300	504 222	951 842	37 500	989 342	1 655 977
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		162 413							162 413
Muud ostud ja parendused			125 922	378 300	504 222	951 842	37 500	989 342	1 493 564
Amortisatsioonikulu		-58 437	-24 566	-412 091	-436 657				-495 094
Ümberliigitamised				20 496	20 496	-20 496		-20 496	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				20 496	20 496	-20 496		-20 496	0
Muud muutused		-35 147							-35 147
31.12.2022									
Soetusmaksumus	663 252	1 302 905	301 608	4 654 297	4 955 905	1 612 578	37 500	1 650 078	8 572 140
Akumuleeritud kulum		-437 201	-53 743	-2 447 200	-2 500 943				-2 938 144
Jääkmaksumus	663 252	865 704	247 865	2 207 097	2 454 962	1 612 578	37 500	1 650 078	5 633 996

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
--	-------------	-------------

Masinad ja seadmed	5 000	0
Muud masinad ja seadmed	5 000	0
Kokku	5 000	0

Aruande aastal soetati kapitalirendi korras masinaid ja seadmeid maksumuses 251 792€ ulatuses. (2021.a 24761€)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
201837163	21 749	21 749		1,37	EUR	16.12.2023
L19103473	46 438	46 438	0	1,74	EUR	15.05.2023
L20105627	60 983	11 444	49 539	2,26	EUR	15.07.2025
L21100231	16 750	2 968	13 782	2,1	EUR	15.01.2026
L22108721	17 810	2 331	15 479	1,85	EUR	15.09.2027
L22108478	81 973	10 068	71 905	1,85	EUR	15.09.2027
L22108479	81 305	28 774	52 531	1,7	EUR	15.09.2025
Muud	9 313	9 313			EUR	31.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	336 321	133 085	203 236			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	719 429	637 241
Kokku	719 429	637 241

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	1 033	1 033			2,45	EUR	30.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 033	1 033						
Kapitalirendikohustised kokku	336 321	133 085	203 236					7
Laenukohustised kokku	337 354	134 118	203 236					
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 068 706	2 068 706	
Võlad töövõtjatele	88 703	88 703	
Võlad seotud osapooltele	1 089 459	1 089 459	15
Maksuvõlad	126 862	126 862	5
Muud võlad	51 280	51 280	
Muud viitvõlad	51 280	51 280	
Saadud ettemaksed	6 085	6 085	
Muud saadud ettemaksed	6 085	6 085	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 431 095	3 431 095	

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 312 974	6 727 984
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 078 243	1 681 997
Kokku tingimuslikud kohustised	10 391 217	8 409 981

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS struktuuri toetus EU52651	477 251		477 251
EAS struktuuri toetus EU60130	207 325	145 150	352 475
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	684 576	145 150	829 726
Kokku sihtfinantseerimine	684 576	145 150	829 726

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	549 264	460 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 030 222	21 063 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 579 486	21 523 966
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 754 246	1 640 448
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 754 246	1 640 448
Kokku müügitulu	26 333 732	23 164 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	25 508 135	22 286 704
Teenuse müük	825 597	877 710
Kokku müügitulu	26 333 732	23 164 414

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 296 308	1 129 933
Sotsiaalmaksud	436 636	380 145
Kokku tööjõukulud	1 732 944	1 510 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	52
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	55	52
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 214	321 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 214	321 214
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 088 459	1 034 253
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	3 379
Kokku võlad ja ettemaksed	1 089 459	1 037 632

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 216 118	141 500	4 397 612	164 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 477		29 175
Kokku ostetud	3 216 118	167 977	4 397 612	193 575

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 113	36 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SAAR	Juhatuse liige	12.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Lisako osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Lisako raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 arvamusele.

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 arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Audiiorettevõtja tegevusloa number 134

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

12.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	12.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 409 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981 237
Kokku	10 391 218
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 191 218
Kokku	10 391 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	23907274	90.79%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1600861	6.08%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	825597	3.14%	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