

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lemon Gym OÜ

registrikood: 14091160

tänava/talu nimi, Mustakivi tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13912

e-posti aadress: info@lemongym.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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Finantstulemused:

2023. aastal ulatus Lemon Gym OÜ käive 819 tuhande euroni, kasvades 2022. aasta 600 tuhandelt eurolt. Aasta lõppes aga 218 tuhande euro suuruse kahjumiga. Plaanid on paigas kasumlikkuse saavutamiseks ja rahanduse stabiliseerimiseks aastateks 2024–2026.

Strateegilised algatused:

Ettevõtte keskendus 2023. aastal tulude suurendamisele, tõstes liikmehindu ja juurutades lisateenuseid nagu rühmatreeningud. Edaspidi on Lemon Gym OÜ eesmärk säilitada need strateegiad, tõhustada jõupingutusi liikmete säilitamiseks ja ära kasutada klubi automatiseerimisest tulenevat kulude kokkuhoidu.

Omakapitali taastamise meetmed:

Praegu arutavad aktsionärid meetmeid omakapitali taastamiseks, kuigi otsust pole veel tehtud.

Järeldus:

Lemon Gym OÜ on jätkuvalt pühendunud finantstulemuste ja tegevusefektiivsuse parandamisele, positsioneerides end jätkusuutliku kasvu nimel tulevikus.

Greta Radzeviciene
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 458	12 654
Nõuded ja ettemaksed	40 176	22 226
Varud	3 809	4 787
Kokku käibevarad	51 443	39 667
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	259 017	281 490
Immateriaalsed põhivarad	155	194
Kokku põhivarad	259 172	281 684
Kokku varad	310 615	321 351
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	477 762	325 580
Kokku lühiajalised kohustised	477 762	325 580
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	605 665	550 508
Kokku pikaajalised kohustised	605 665	550 508
Kokku kohustised	1 083 427	876 088
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	519 900	519 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 077 237	-685 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 075	-391 655
Kokku omakapital	-772 812	-554 737
Kokku kohustised ja omakapital	310 615	321 351

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	819 013	600 097
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-610 755	-627 671
Brutokasum (-kahjum)	208 258	-27 574
Turustuskulud	-71 247	-60 305
Üldhalduskulud	-304 169	-267 453
Muud äritulud	40 615	19 421
Muud ärikulud	0	-78
Ärikasum (kahjum)	-126 543	-335 989
Intressikulud	-89 879	-53 636
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-216 422	-389 625
Tulumaks	-1 653	-2 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 075	-391 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The financial statements of Lemon Gym OÜ (hereinafter: the Company) for 2022 have been prepared in accordance with the Estonian Financial Reporting Standards. The basic requirements of the Estonian Financial Reporting Standard are established by the Accounting Act of the Republic of Estonia, supplemented by the guidelines issued by the Accounting Standards Board.

The financial statements have been prepared in EUR.

The income statement scheme No. 2 is used.

Raha

Cash and cash equivalents include cash balances and current account balances in the balance sheet.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

The business currency of the company is EUR. Foreign currency transactions are based on the official exchange rates of the European Central Bank on the date of transaction. The assets and liabilities denominated in foreign currencies as at 31st December of 2022 are translated into euros at the exchange rates of the European Central Bank prevailing on the balance sheet date. Gains and losses from foreign currency transactions are recognised in the income statement as income or expenses for the period.

Nõuded ja ettemaksed

Trade receivables, accrued income and other short and long-term receivables (including loan claims, deposits) are carried at amortised cost.

At each balance sheet date, it is assessed whether there are any indications of impairment of these financial assets. If such features are present, the financial assets at amortised cost are written down to their present value of expected future payments. Impairment losses are recognised as an expense in the income statement.

Varud

Inventories are recognised in the balance sheet at the lower of their cost and net realisable value.

Inventories are initially recognised at cost. The cost of inventories is the fair value of cash or the non-monetary consideration paid for the asset during the acquisition or processing of the asset.

Net realisable value is determined by subtracting the estimated expenses from the estimated sales price used in the ordinary course of business that are necessary for preparing the product for sale and completing the sale.

The impairment losses of inventories are recognised as a cost of goods and services sold during the reporting period.

The FIFO method/individual evaluation method/weighted average cost method is used to expense inventories.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Items of property, plant and equipment are recognised in the balance sheet at cost. Assets with a useful life of more than one year and cost of over EUR 150 that are used in the company's own operations are considered as items of property, plant and equipment. Assets with a useful life of more than 1 year but with cost of less than EUR 150 are recognised as low-value items in inventories (expenses). The low-value items that have been expensed are accounted for off-balance sheet.

Depreciation is calculated using the straight-line method. The depreciation rate is determined for each item of property, plant and equipment depending on its useful life.

For the assets with a significant residual value, only the depreciable portion between the cost and residual value is depreciated over the useful life of the asset.

If an item of property, plant and equipment consists of distinct components with different useful lives, these components are recognised as separate assets in accounting, and separate depreciation rates are determined in accordance with their useful lives.

Depreciation of an asset begins when it is available for use, i.e. when it is in the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management and it is performed until complete depreciation of the depreciable portion or until the asset's complete removal from use. Depreciation of the asset temporarily removed from use is not suspended.

At each balance sheet date, the depreciation rates, depreciation method and terminal value are evaluated to determine their reasonableness. If the recoverable amount of the non-current asset (i.e. higher of the fair value (less costs to sell) and value in use) is lower than the carrying amount, the items of property, plant and equipment are written down to their recoverable amount.

Recognition of property, plant and equipment is terminated in the event of the transfer of the asset or in case the use or sale of the asset is no longer expected to be economically viable. Gains or losses arising from derecognition of property, plant and equipment are recognised in other income or other expenses in the income statement.

Intangible assets are recorded in the balance sheet at cost less any accumulated amortisation and any impairment losses. Amortisation is

calculated using the straight-line method. If the useful life of an intangible asset cannot be reliably estimated, it is assumed that its useful life is 10 years.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 50 aastat
Seadmed	4 - 10 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Rendid

Leases are arrangements under which the lessor assigns the lessee the right to use the property for a payment or series of payments during an agreed period of time. Leases of property, plant and equipment which transfer substantially all the risks and rewards incidental to ownership to the lessee are classified as finance leases. Other leases are classified as operating leases.

The company as the lessee

Finance leases are recognised as assets and liabilities at the lower of the fair value of the leased asset and the present value of minimum lease payments. Each lease payment is apportioned between the finance charges (interest expense) and reduction of the outstanding liability. The finance cost is allocated over the lease term so as to achieve a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability. The assets acquired under finance lease are depreciated similarly to purchased assets, whereby the depreciation period is the shorter of the useful life of the asset and the lease term.

Finantskohustised

All financial liabilities (trade payables, borrowings, accrued expenses and other current and non-current liabilities) are initially recognised at cost which includes all directly attributable expenditure.

They are subsequently measured at amortised cost other than derivative financial instruments with negative fair value which are recognised at fair value.

A financial liability is classified as current when it is due to be settled within 12 months after the balance sheet date. The amortised cost of current financial liabilities generally equals their original invoice amount, therefore current financial liabilities are recognised in the balance sheet at the amount payable.

For calculating the amortised cost of long-term financial liabilities, they are initially recognised at the fair value of the consideration received (less any transaction costs), calculating interest expenses on the liability in subsequent periods using the effective interest rate.

Tulud

Revenue is recognised at the fair value of the consideration received or receivable, taking into account all discounts and discounts received. Revenue from the sale of goods is recognised when all material risks of ownership are transferred from the seller to the buyer, the sales revenue and transaction costs can be reliably determined and the receipt of the transaction revenues is probable. Revenue from the sale of a service is recorded after the service is provided, or if the service is provided for a longer period, based on the stage of completion method.

Kulud

Cost on goods is recognised when the costs related to the sale can be reliably measured. The costs of providing the service are reflected in the provision of the service during the same period.

Maksustamine

According to current legislation, the annual profit earned by entities is not taxed in Estonia; therefore neither deferred income tax receivables nor liabilities exist. Instead of profits, the dividends payable from retained earnings are taxed in Estonia with the tax rate of 20/80 on the amount paid out as net dividends. The corporate income tax arising from the payment of dividends is recognised as a liability and an income tax expense in the period in which dividends are declared, regardless of the period for which the dividends are paid or the actual payment date. From 2019, the dividends to be paid out regularly shall be taxed with the partially reduced tax rate of 14/86 (regular rate: 20/80). This reduced tax rate shall be applied to dividend payments that have been taxed with the 20/80 tax rate. One third of the retained earnings distributed over the last 3 years shall be taxed with the reduced tax rate. If the company pays dividends to physical persons that have been taxed with the rate of 14/86, the company shall additionally withhold income tax of 7% (depending on the residency of the recipient).

Seotud osapooled

The company's annual report has been considered related parties:

- a. owners;
- b. associates;

c. executive and senior management;

d. close family members of the persons listed above, and companies controlled by them or significantly influenced by them.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	44 966	44 966		
Ostjatelt laekumata arved	68 044	68 044		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 078	-23 078		
Ettemaksed	-4 790	-4 790		
Tulevaste perioodide kulud	-4 790	-4 790		
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 176	40 176		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 328	21 328	0	0
Ostjatelt laekumata arved	43 151	43 151	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 823	-21 823	0	0
Muud nõuded			0	0
Ettemaksed	898	898	0	0
Tulevaste perioodide kulud	898	898	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 226	22 226	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	166	0	188
Käibemaks	5 259	0	4 285
Üksikisiku tulumaks	1 816	0	1 896
Sotsiaalmaks	4 103	0	4 351
Kohustuslik kogumispension	202	0	245
Töötuskindlustusmaksed	287	0	316
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 833	0	11 281

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	203 493	74 015	199 745	273 760	68 272	545 525
Akumuleeritud kulum	-90 228	-48 284	-115 742	-164 026	-56 087	-310 341
Jääkmaksumus	113 265	25 731	84 003	109 734	12 185	235 184
Ostud ja parendused	64 534				57 285	121 819
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	64 534					64 534
Muud ostud ja parendused					57 285	57 285
Amortisatsioonikulu	-24 065	-3 404	-19 629	-23 033	-19 564	-66 662
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 859	-4 992	-8 851		-8 851
31.12.2022						
Soetusmaksumus	268 027	70 156	194 753	264 909	125 557	658 493
Akumuleeritud kulum	-114 293	-51 688	-135 371	-187 059	-75 651	-377 003
Jääkmaksumus	153 734	18 468	59 382	77 850	49 906	281 490
Ostud ja parendused		1 608	55 118	56 726	3 605	60 331
Muud ostud ja parendused		1 608	55 118	56 726	3 605	60 331
Amortisatsioonikulu	-26 803	-9 321	-39 414	-48 735	-7 266	-82 804
31.12.2023						
Soetusmaksumus	268 028	71 763	249 872	321 635	129 162	718 825
Akumuleeritud kulum	-141 097	-61 008	-174 786	-235 794	-82 917	-459 808
Jääkmaksumus	126 931	10 755	75 086	85 841	46 245	259 017

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	605 665	0	605 665				
Pikaajalised laenud kokku	605 665	0	605 665				
Laenukohustised kokku	605 665	0	605 665				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	550 508	0	550 508	0	15,15%	EUR	31.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	550 508	0	550 508	0			
Laenukohustised kokku	550 508	0	550 508	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	279 271	279 271		
Võlad töövõtjatele	16 077	16 077		
Maksuvõlad	11 833	11 833		
Muud võlad	168 323	168 323		
Intressivõlad	161 819	161 819		
Muud viitvõlad	6 504	6 504		
Saadud ettemaksed	2 258	2 258		
Tulevaste perioodide tulud	2 253	2 253		
Muud saadud ettemaksed	5	5		
Kokku võlad ja ettemaksed	477 762	477 762		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	220 271	220 271	0	0
Võlad töövõtjatele	14 700	14 700	0	0
Maksuvõlad	11 281	11 281	0	0
Muud võlad	79 299	79 299	0	0
Intressivõlad	72 093	72 093	0	0
Muud viitvõlad	7 206	7 206	0	0
Saadud ettemaksed	29	29		
Muud saadud ettemaksed	29	29		
Kokku võlad ja ettemaksed	325 580	325 580	0	0

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 506	28 548
Energia	60 859	72 411
Elektrienergia	44 191	55 945
Soojusenergia	16 668	16 466
Veevarustusteenused	15 783	13 193
Alltöövõtutööd	68 180	40 914
Transpordikulud	759	1 106
Üür ja rent	241 533	238 677
Mitmesugused bürookulud	2 544	3 124
Tööjõukulud	182 788	173 583
Muud	19 803	56 115
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	610 755	627 671

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	137 724	130 019
Sotsiaalmaksud	45 064	43 564
Kokku tööjõukulud	182 788	173 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	605 665	550 508
Kokku laenukohustised	605 665	550 508

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	273 149	277 359	0	550 508	53 608
Kokku laenukohustised	273 149	277 359	0	550 508	53 608
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	550 508	55 157	605 665	89 726	
Kokku laenukohustised	550 508	55 157	605 665	89 726	

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 2024-05-08

Ühingu nimi: Lemon Gym OÜ (registrikood: 14091160)

Aruanne perioodiga: 01.01.2023 - 31.12.2023

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll
--------------------	--------------------

Greta Radzevičienė	Juhatuses liige
--------------------	-----------------

Kuupäev ja allkiri


08-05-2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 077 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 075
Kokku	-1 295 312
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 295 312
Kokku	-1 295 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	819013	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	info@lemongym.ee