

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Liisbet Invest

registrikood: 11189489

tänava/talu nimi, Metsapunkti

maja ja korteri number:

küla: Linna küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41547

telefon: +372 3327154, +372 5065675

e-posti aadress: liisbet@liisbet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Toimus tavapärane majandustegevus.

Keskkonna ja sotsiaalsed mõjud olid tavapärased.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	363 305	301 456	
Nõuded ja ettemaksed	461 136	370 103	2
Varud	48	559	
Kokku käibevarad	824 489	672 118	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	13 138	21 080	3
Materiaalsed põhivarad	986 702	1 100 725	4
Immateriaalsed põhivarad	2 242	2 582	5
Kokku põhivarad	1 002 082	1 124 387	
Kokku varad	1 826 571	1 796 505	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 297	128 350	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 297	128 350	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	7 445	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 445	0	
Kokku kohustised	46 742	128 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 665 104	1 547 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 913	118 268	
Kokku omakapital	1 779 829	1 668 155	
Kokku kohustised ja omakapital	1 826 571	1 796 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	657 634	689 556	11
Muud äritulud	3 288	74 609	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 990	-222 236	13
Mitmesugused tegevuskulud	-175 866	-168 499	14
Tööjõukulud	-27 132	-27 124	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-143 321	-160 604	
Muud ärikulud	-21	-3 459	
Ärikasum (kahjum)	100 592	181 776	
Intressitulud	11 930	5 443	
Intressikulud	-609	-951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 913	186 268	
Tulumaks	0	-68 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 913	118 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liisbet Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Liisbet Invest OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.
Koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.
Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode 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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude hindamisel bilansis kajastatakse jaehinna meetodit - arvestust peetakse kaupade müügihinnas ja varude jäägi hindamisel arvestatakse müügihinnast maha keskmine kasumimarginaal. See meetod on mõeldav ainult juhul kui kasumimarginaal on kõikidel kaupadel sarnane.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kajastamisel bilansis on kasutatud individuaalse hindamise meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 192 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikest tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5-20
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud materiaalne põhivara	3-10
Masinad ja seadmed	3-10

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit. Sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Seotud osapooled

Liisbet Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 451	43 451
Ostjatelt laekumata arved	43 451	43 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 245	3 245
Laenunõuded	410 000	410 000
Ettemaksed	4 440	4 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 136	461 136
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	215 364	215 364
Ostjatelt laekumata arved	215 364	215 364
Laenunõuded	150 000	150 000
Ettemaksed	4 739	4 739
Kokku nõuded ja ettemaksed	370 103	370 103

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 600	79 417	86 017
Akumuleeritud kulum	0	-56 995	-56 995
Jääkmaksumus	6 600	22 422	29 022
Amortisatsioonikulu	0	-7 942	-7 942
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 600	79 417	86 017
Akumuleeritud kulum	0	-64 937	-64 937
Jääkmaksumus	6 600	14 480	21 080
Amortisatsioonikulu	0	-7 942	-7 942
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 600	79 417	86 017
Akumuleeritud kulum	0	-72 879	-72 879
Jääkmaksumus	6 600	6 538	13 138

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	194 980	2 404 154	448	1 321	1 769	99 538	85	2 700 526
Akumuleeritud kulum	0	-1 440 049	-103	-55	-158	-80 229	0	-1 520 436
Jääkmaksumus	194 980	964 105	345	1 266	1 611	19 309	85	1 180 090
Ostud ja parendused	0	67 652	0	5 304	5 304	0	0	72 956
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		67 652						67 652
Muud ostud ja parendused			0	5 304	5 304	0		5 304
Amortisatsioonikulu	0	-144 794	-112	-381	-493	-7 034		-152 321
Ümberliigitamised	0	85	0	0	0	0	-85	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	85	0	0	0	0	-85	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	194 980	2 284 883	448	6 625	7 073	99 538	0	2 586 474
Akumuleeritud kulum	0	-1 397 835	-215	-436	-651	-87 263	0	-1 485 749
Jääkmaksumus	194 980	887 048	233	6 189	6 422	12 275	0	1 100 725
Ostud ja parendused		21 017						21 017
Amortisatsioonikulu		-127 669	-112	-662	-774	-6 597		-135 040
31.12.2023								
Soetusmaksumus	194 980	2 305 900	448	6 625	7 073	99 538		2 607 491
Akumuleeritud kulum	0	-1 525 504	-327	-1 098	-1 425	-93 860		-1 620 789
Jääkmaksumus	194 980	780 396	121	5 527	5 648	5 678		986 702

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 901	1 500	3 401
Akumuleeritud kulum	-317	-162	-479
Jääkmaksumus	1 584	1 338	2 922
Amortisatsioonikulu	-190	-150	-340
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 901	1 500	3 401
Akumuleeritud kulum	-507	-312	-819
Jääkmaksumus	1 394	1 188	2 582
Amortisatsioonikulu	-190	-150	-340
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 901	1 500	3 401
Akumuleeritud kulum	-697	-462	-1 159
Jääkmaksumus	1 204	1 038	2 242

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	9 133	11 507
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	9 177	3 551
1-5 aasta jooksul	25 727	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 143	35 143
Võlad töövõtjatele	1 333	1 333
Maksuvõlad	1 827	1 827
Muud võlad	914	914
Muud viitvõlad	914	914
Saadud ettemaksed	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	39 297	39 297
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 443	37 443
Võlad töövõtjatele	1 333	1 333
Maksuvõlad	88 999	88 999
Muud võlad	0	0
Saadud ettemaksed	575	575
Kokku võlad ja ettemaksed	128 350	128 350

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 333	1 333
Kokku võlad töövõtjatele	1 333	1 333

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivara soetueks	74 214		74 214	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	74 214		74 214	0
Kokku sihtfinantseerimine	74 214		74 214	0

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivara soetamiseks	0	7 445		7 445
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 445		7 445
Kokku sihtfinantseerimine	0	7 445		7 445

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	657 634	688 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	657 634	688 689
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	867
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	867
Kokku müügitulu	657 634	689 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonist ehitustoodete müük	0	5 915
Vesi ja kanalisatsioon, elekter,	97 744	62 469
Transporditeenus	0	200
Majutus	38 545	30 164
Ruumide rent	521 345	590 808
Kokku müügitulu	657 634	689 556

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 288	395
Tulu sihtfinantseerimisest	0	74 214
Kokku muud äritulud	3 288	74 609

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	150 697
Energia	43 344	70 780
Elektrienergia	43 344	70 780
Transpordikulud	2 396	759
Kinnisvara haldamise kulud	144 144	0
Muud	24 106	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 990	222 236

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 085	6 018
Soojusenergia	2 243	4 333
Kütus	842	1 685
Mitmesugused bürookulud	3 477	935
Lähetuskulud	0	60
Koolituskulud	119 348	120 850
Riiklikud ja kohalikud maksud	505	1 074
Muud tegevuskulud	4 010	4 681
Raamatupidamisteenus ja audiitor	3 583	6 018
Hoonete kulud	28 675	9 642
Kulud autodele	13 183	19 221
Kokku mitmesugused tegevuskulud	175 866	168 499

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 400	20 392
Sotsiaalmaksud	6 732	6 732
Kokku tööjõukulud	27 132	27 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 16 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	38 928	209 819
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 928	209 819
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	24 000
Kokku võlad ja ettemaksed	24 000	24 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	0	150 000
Kokku antud laenud	0	150 000	0	150 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	260 000	410 000
Kokku antud laenud	150 000	260 000	410 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	581 414	609 316
Kokku müüdud	581 414	609 316

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		240 336
Kokku ostetud		240 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 400	20 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Osaühing Liisbet Invest (registrikood: 11189489) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS TINT	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)	1 665 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 913
Kokku	1 777 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Kokku	1 777 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	619089	94.14%	Jah
Motellid jms majutus	55102	38545	5.86%	Ei