

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LM Keskus Osühing

registrikood: 10568865

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 2f

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5049212, +372 6618110

e-posti aadress: info@lmkeskus.ee

veebilehe aadress: <http://foodmood.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

LM Keskus OÜ tegeleb toiduainete, eelkõige liha- ja kalatoodete hulgimüügiga. Osaühing alustas majandustegevusega 1999. aasta juulis. 2023. aastal mõjutas tugevalt majandustegevust koroonapiirangud, mille tõttu olid toitlustusasutused tugeva surve all. Seetõttu oli LM Keskus OÜ eesmärk säilitada äritegevuse mahtude stabiilsus, kindlustada eelmistel aastatel saavutatud turuosa, eesmärgiks oli lao optimeerimine ning kulude auditeerimine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas LM Keskus OÜ müügitulu 2 371 516 eurot (2022: 2 655 552 eurot). LM Keskus OÜ ärikasumiks kujunes 2023. aastal 39 417 eurot (2022: 34 941 eurot).

Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum moodustas 40 711 eurot (2022: puhaskahjum 35 000 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2024. aasta tegevusplaanis on hnida ja tõsta oma positsiooni liha ning teiste toidu- ja mittetoiduainete hulgimüüjana spetsialiseerudes müügile HoReCa-sse ja tööstustele. Tõsta koostöötaset olemasolevate tarnijatega, täiendada omavahelisi koostöötingimusi, teha selgemaid valikuid pakutavate toodete osas ja püstitada konkreetseid eesmärke järgnevas aastaks iga tarnijaga. Samuti tõsta klientide teadlikkust toidust ja toidutoormest tehes seda koostöös oma tarnijatega ja läbi reklaampositivuste. Suurendada oma käivet 15 % just uute toodete müümisel olemasolevatele klientidele.

2023. aastal valmis uus logistilise töö optimeerimise lahendus, mis muutis protsessid täpsemaks ja parandas märkimisväärselt töö kvaliteeti.

2024. aastal uute klientide valikul ning krediidi hinnangu tegemisel hoiame konservatiivset joont. See on aidanud meil luua kliendibaasi, kes on väga koostööaltid ning tasuvad õigeaegselt arveid. Sama joont oleme hoidnud ka suhtes tarnijatega. Panustame 2024. aastal klientide heaolule, kaubatarnete õigeaegsele ja vigadeta kohaletoimetamisele.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	2 371 516	2 655 552
Puhaskasum	40 711	35 000
Käibekapital	466 198	473 080
Maksevõime üldine tase	4,97	4,06
Rahaliste vahendite tase	1	1
Üldine võlasuhe %	15%	20%
Müügitulukus (ärirentaablus) %	2%	1%
ROA (%)	5%	4%
ROE (%)	6%	5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	74 464	133 671
Finantsinvesteeringud	74 000	192 280
Nõuded ja ettemaksed	195 241	213 403
Varud	106 202	88 226
Kokku käibevarad	449 907	627 580
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	126 641	61 436
Materiaalsed põhivarad	89 489	103 144
Kokku põhivarad	216 130	164 580
Kokku varad	666 037	792 160
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	199	122
Võlad ja ettemaksed	117 191	154 378
Kokku lühiajalised kohustised	117 390	154 500
Kokku kohustised	117 390	154 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 453	20 453
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 439	580 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 710	35 000
Kokku omakapital	548 647	637 660
Kokku kohustised ja omakapital	666 037	792 160

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 371 516	2 655 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 994 041	-2 226 742
Mitmesugused tegevuskulud	-178 027	-191 871
Tööjõukulud	-87 906	-86 599
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 655	-11 413
Muud ärikulud	-58 472	-103 985
Ärikasum (kahjum)	39 415	34 942
Intressitulud	1 293	56
Intressikulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 710	35 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 710	35 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mille arvestuspõhimõtted on sätestatud raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria lühendatud aruandena.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud (kaubad) võetakse arvele soetusmaksumuses. Müüdud kaubad kantakse kuludesse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Varude allahindlust ei ole tehtud. Alates 2005. a. veebruarikuust ostetakse laoteenust sisse, kaubad on antud vastutavale hoiule.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mida kasutatakse ettevõtte põhitegevuses ning millede kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edasine kajastamine bilansis toimub jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletavad rendilepingud puuduvad.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

LM Keskus OÜ aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasureservi korrigeeritakse üks kord aastas 31. detsembri seisuga. Väljateenitud puhkusekuude eest välja maksmata puhkusetasu koos sotsiaalmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	505	90
Arvelduskontod	73 959	133 581
Kokku raha	74 464	133 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	163 590	163 590	
Ostjatelt laekumata arved	163 590	163 590	
Nõuded seotud osapoolte vastu	146 760	20 119	126 641
Ettemaksed	11 532	11 532	
Tulevaste perioodide kulud	11 532	11 532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 882	195 241	126 641

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	189 821	189 821	
Ostjatelt laekumata arved	189 821	189 821	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 555	20 119	61 436
Ettemaksed	3 463	3 463	
Tulevaste perioodide kulud	3 463	3 463	
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 839	213 403	61 436

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	106 202	88 226
Kokku varud	106 202	88 226

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 926	36 980
Üksikisiku tulumaks	539	750
Erisoodustuse tulumaks	147	98
Sotsiaalmaks	3 865	1 930
Kohustuslik kogumispension	48	24
Töötuskindlustusmaksed	263	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 788	39 911

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus		57 420	115 852	173 272
Akumuleeritud kulum		-57 420	-96 195	-153 615
Jääkmaksumus		0	19 657	19 657
Ostud ja parendused	55 000	39 900		94 900
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	55 000			55 000
Muud ostud ja parendused		39 900		39 900
Amortisatsioonikulu	-1 222	-4 275	-5 916	-11 413
31.12.2022				
Soetusmaksumus	55 000	97 320	115 852	268 172
Akumuleeritud kulum	-1 222	-61 695	-102 111	-165 028
Jääkmaksumus	53 778	35 625	13 741	103 144
Amortisatsioonikulu	-3 667	-5 700	-4 288	-13 655
31.12.2023				
Soetusmaksumus	55 000	97 320	115 852	268 172
Akumuleeritud kulum	-4 889	-67 395	-106 399	-178 683
Jääkmaksumus	50 111	29 925	9 453	89 489

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 723	72 723
Võlad töövõtjatele	8 615	8 615
Maksuvõlad	35 788	35 788
Ostjate ettemaksed	65	65
Kokku võlad ja ettemaksed	117 191	117 191
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 766	102 766
Võlad töövõtjatele	8 852	8 852
Maksuvõlad	39 911	39 911
Muud võlad	2 833	2 833
Muud viitvõlad	2 833	2 833
Ostjate ettemaksed	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	154 378	154 378

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	4 535	4 426
Palgast kinnipidamised	318	159
Puhkusereserv	3 761	4 267
Kokku võlad töövõtjatele	8 614	8 852

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 371 516	2 655 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 371 516	2 655 552
Kokku müügitulu	2 371 516	2 655 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha- ja lihatoodete hulgimüük	2 371 516	2 655 552
Kokku müügitulu	2 371 516	2 655 552

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 545	13 820
Mitmesugused bürookulud	14 833	11 249
Koolituskulud	52	0
Kommunaalkulud (elekter, vesi, küte, haldus)	6 197	7 478
Arvutite- ja võrgu hooldus	274	300
IT hooldus, kulud	13 815	16 153
Juriidilised kulud	120	989
Turunduskulud	100 577	113 957
Raamatupidamis-, audiitorteenused	5 381	4 729
Ostetud teenused	2 312	2 166
Auto kütus, hooldus, rent	17 454	15 412
Muud kulud	2 467	5 618
Kokku mitmesugused tegevuskulud	178 027	191 871

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	59 766	59 208
Sotsiaalmaksud	21 870	20 929
Muud tasud, mis ei ole töötasud	5 740	5 984
Töötuskindlustusmakse kulu	530	478
Kokku tööjõukulud	87 906	86 599
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 670	33 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

LM Keskus Osaühing (registrikood: 10568865) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA PIIROJA	Sisestaja	02.07.2024
AIN LAANSALU	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 710
Kokku	526 149

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 710
Kokku	526 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	2371516	100.00%	Jah