

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lehiste KV OÜ

registrikood: 12222154

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Kiili alev,
Lasteaia tn 10-10

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 55535737

e-posti aadress: tiitpoldre@gmail.com

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aastal 2023 tegeles Lehsite KV põhiliselt Assaku arenduse rajamisega. Pinnase ettevalmistus tööd. Välja ehitatud elektri- liitumised. Vee ja kanalisatsiooni projektide lahenduste otsimine, koostöö-partenritega tuleviku plaanide läbirääkimised. Kruntide turundus. Tööjõurent, transpordis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 232	868	2
Nõuded ja ettemaksed	44 016	47 030	3
Varud	86 332	30 386	4
Kokku käibevarad	132 580	78 284	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	548 106	548 106	
Materiaalsed põhivarad	13 698	11 640	6
Kokku põhivarad	561 804	559 746	
Kokku varad	694 384	638 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 000	193 952	7
Võlad ja ettemaksed	16 019	1 387	8
Kokku lühiajalised kohustised	331 019	195 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	330 253	368 248	7
Kokku pikaajalised kohustised	330 253	368 248	
Kokku kohustised	661 272	563 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 843	64 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 331	7 099	
Kokku omakapital	33 112	74 443	
Kokku kohustised ja omakapital	694 384	638 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	33 161	67 309
Muud äritulud	0	744
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 487	-33 910
Mitmesugused tegevuskulud	-13 659	-10 687
Tööjõukulud	-10 540	-7 828
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 883	-1 368
Muud ärikulud	-4 373	-22
Ärikasum (kahjum)	-10 781	14 238
Intressikulud	-30 553	-7 138
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 331	7 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 331	7 100

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lehiste KV.2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis vastavad põhivara mõistetele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Amortisatsiooni arvestusel rakendatakse igale põhivara grupile eraldi amortisatsioonimäär olenevalt põhivarade kasulikust elueast ja kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Vara hakatakse amortiseerima kasutuselevõtmise kuust ja lõpetatakse kui põhivara on täielikult amortiseerunud või kasutusest eemaldamisel eemaldamise kuule järgnevast kuust. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on kasutusest eemaldatud.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetus-maksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutakse RTJ 2 lisas toodud skeemist nr.1. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	2 227	858
Pank	5	10
Kokku raha	2 232	868

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 040	6 040
Ostjatelt laekumata arved	6 040	6 040
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 302	9 302
Laenunõuded	83	83
Muud nõuded	28 591	28 591
Viitlaekumised	28 591	28 591
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 016	44 016
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 640	12 640
Ostjatelt laekumata arved	12 640	12 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 137	1 137
Laenunõuded	35	35
Muud nõuded	33 218	33 218
Viitlaekumised	33 218	33 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 030	47 030

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	55 241	1 116
Müügiks ostetud kaubad	30 967	28 967
Ettemaksed varude eest	124	303
Kokku varud	86 332	30 386

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	548 106	548 106
Jääkmaksumus	548 106	548 106
31.12.2022		
Soetusmaksumus	548 106	548 106
Jääkmaksumus	548 106	548 106
31.12.2023		
Soetusmaksumus	548 106	548 106
Jääkmaksumus	548 106	548 106

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	13 000		13 000	13 000
Akumuleeritud kulum	-4 092		-4 092	-4 092
Jääkmaksumus	8 908		8 908	8 908
Ostud ja parendused	4 100		4 100	4 100
Amortisatsioonikulu	-1 368		-1 368	-1 368
31.12.2022				
Soetusmaksumus	17 100		17 100	17 100
Akumuleeritud kulum	-5 460		-5 460	-5 460
Jääkmaksumus	11 640		11 640	11 640
Ostud ja parendused	5 833	2 480	8 313	8 313
Amortisatsioonikulu	-2 203	-21	-2 224	-2 224
Muud muutused	-4 031		-4 031	-4 031
31.12.2023				
Soetusmaksumus	22 933	2 480	25 413	25 413
Akumuleeritud kulum	-11 694	-21	-11 715	-11 715
Jääkmaksumus	11 239	2 459	13 698	13 698

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Hüpoteeklaen OÜ	297 000	297 000				
Lindholm OÜ	18 000	18 000				
Lühiajalised laenud kokku	315 000	315 000				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	330 253		330 253		0	eur
Pikaajalised laenud kokku	330 253		330 253			
Laenukohustised kokku	645 253	315 000	330 253			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lindholm OÜ	17 952	17 952				
Ühisraha OÜ	176 000	176 000				
Lühiajalised laenud kokku	193 952	193 952				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	368 248		368 248			
Pikaajalised laenud kokku	368 248		368 248			
Laenukohustised kokku	562 200	193 952	368 248			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 700	5 700
Maksuvõlad	10 319	10 319
Kokku võlad ja ettemaksed	16 019	16 019
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 140	1 140
Maksuvõlad	247	247
Kokku võlad ja ettemaksed	1 387	1 387

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 207	28 365
Soome	9 954	38 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 161	67 309
Kokku müügitulu	33 161	67 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	9 954	24 105
Ajutise tööjõurent	17 030	1 350
Mulla müük	6 177	0
Kauba müük	0	41 854
Kokku müügitulu	33 161	67 309

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 942	5 886
Sotsiaalmaksud	2 598	1 942
Kokku tööjõukulud	10 540	7 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2023
Sidusettevõtjad	48
Kokku antud laenud	48

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 942	5 886

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Lehiste KV OÜ (registrikood: 12222154) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT PÕLDRE	Juhatuse liige	07.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 331
Kokku	30 512
Katmine	
Kokku	30 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	17030	51.36%	Jah
Kaubavedu maanteel	4941	9954	30.02%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	6177	18.63%	Ei