

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltasar Liising OÜ

registrikood: 12877197

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Sepa tn 26

postisihnumber: 51013

telefon: +372 5177922

e-posti aadress: vahur@baltasar.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenuõuded	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Teenustasu tulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressitulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Baltasar Liising OÜ on 09.07.2015 asutatud finantsteenust pakkuv ettevõtte, kellele on Finantsinspektsiooni poolt antud tegutsemisõigus krediidiandjate ja -vahendajate seaduse alusel.

Tegevusluba nr 4.1-1/94 on välja antud 20.06.2016 a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kapitalirendi pakkumine eraisikutele.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kolm inimest, kellele arvestati töötasu 30 787 eurot.

Ettevõtte eesmärk 2024 aastal on jätkata alustatud tegevusega, pakkuda klientidele paindlikku ja kvaliteetset teenust ning suurendada rahulolevate klientide hulka.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetodika

	2023	2022
Puhasrentaablus (%)	6,5	3,5
ROA (%)	1,0	0,6
ROE (%)	6,7	3,9

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu (intressitulud+teenustasutulud) * 100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	208 904	92 695	
Nõuded ja ettemaksud	313 732	456 903	2
Varud	67 000	75 000	3
Kokku käibevarad	589 636	624 598	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	43 163	51 760	5
Nõuded ja ettemaksud	493 651	373 128	2
Immateriaalsed põhivarad	33 850	40 767	7
Kokku põhivarad	570 664	465 655	
Kokku varad	1 160 300	1 090 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	373 000	378 479	8
Võlad ja ettemaksud	17 436	12 398	9
Kokku lühiajalised kohustised	390 436	390 877	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	595 018	536 197	8
Kokku pikaajalised kohustised	595 018	536 197	
Kokku kohustised	985 454	927 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	11
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 179	79 757	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 667	6 422	
Kokku omakapital	174 846	163 179	
Kokku kohustised ja omakapital	1 160 300	1 090 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulud	134 934	141 817	16
Puhas intressitulu	134 934	141 817	
Teenustasu tulud	45 475	42 490	13
Puhas teenustasutulu	45 475	42 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-56 623	-67 830	18
Muud äritulud	40 450	31 867	12
Mitmesugused tegevuskulud	-70 589	-82 514	14
Tööjõukulud	-41 121	-46 311	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 917	-5 346	7
Muud ärikulud	-33 942	-5 798	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 667	8 375	
Tulumaks	0	-1 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 667	6 422	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltasar Liising 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande puhul kasutatakse finantsteenuse osutajale mõeldud skeemi nr.3 Baltasar Liising OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoivuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud lühi- ja pikaajalised tarbijakrediidid, nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Nõue liigitatakse lühiajaliseks, kui selle laekumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontrakontol või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude all kajastatakse varasid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Varud võetakse arvele ja kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	7

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5–8 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste 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 bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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

Intressid on tasu ettevõttele kuuluva raha või raha lähendite kasutada andmise eest, samuti tasu ettevõttele tasumata nõuete eest.

Intress on liisinguvõtja poolt tasumata osamaksetelt tasumisele kuuluv tasu, mis on arvestatud intressimäära alusel. Intressi arvestamise aluseks on 30-päevane kuu ja 360 päevane aasta.

Haldustasud

Lepingu haldustasu on liisingulepingu haldamisega seonduvalt liisinguandjale tekkiv tulu, mis sisaldab tehingute töötlemist, süsteemide haldust ja igakuiseid arvestusi makselaekumiste kohta. Haldamisega seotud teenuste, mille osutamine toimub väga lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast teenuste osutamist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumääraks 14/86. Seda soodsamat maksumäärast saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 267	34 267	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	34 267	34 267	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 277	15 277	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	0	0	4
Laenuõuded	734 229	240 578	493 651	0	6
Muud nõuded	12 983	12 983	0	0	
Intressinõuded	12 983	12 983	0	0	18
Ettemaksed	10 600	10 600	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 600	10 600	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	807 383	313 732	493 651	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 565	27 565	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 565	27 565	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	211 883	196 883	15 000	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	0	0	4
Laenuõuded	590 545	232 417	358 128	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	830 031	456 903	373 128	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	67 000	75 000
Kokku varud	67 000	75 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	282	0	633
Sotsiaalmaks	0	1 596	0	1 977
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	144
Ettemaksukonto jääk	27		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	1 958	38	2 754

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2021		Kokku
	Aksiad ja osad		
31.12.2021		51 760	51 760
31.12.2022		51 760	51 760
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		51 760	51 760

	31.12.2022		Kokku
	Aksiad ja osad		
31.12.2022		51 760	51 760
Müük müügihinnas või lunastamine		-8 597	-8 597
31.12.2023		43 163	43 163
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		43 163	43 163

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse osalust Tartu Hoiu-laenuühistus.

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	734 229	240 578	493 651	0	20-30%	EUR	2023-2028

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	590 545	232 417	358 128	0	20-30%	EUR	2022-2027

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 413	21 413
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	21 413	21 413
Ostud ja parendused	24 700	24 700
Amortisatsioonikulu	-5 346	-5 346
31.12.2022		
Soetusmaksumus	46 113	46 113
Akumuleeritud kulum	-5 346	-5 346
Jääkmaksumus	40 767	40 767
Amortisatsioonikulu	-6 917	-6 917
31.12.2023		
Soetusmaksumus	46 113	46 113
Akumuleeritud kulum	-12 263	-12 263
Jääkmaksumus	33 850	33 850

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	98 000	98 000			10%	EUR	Tähtajatu
Seotud isiku ettevõtte	50 000	50 000			12%	EUR	Tähtajatu
Laen ettevõttelt	25 000	25 000			12%	EUR	25.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	173 000	173 000					
Pikaajalised laenud							
Tartu HLY investeerimislaen	369 518	0	369 518	0	7,5-8%	EUR	2028
Pikaajaline laen	50 000	0	50 000	0	10%	EUR	11.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	419 518	0	419 518	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Emiteeritud võlakirjad	375 500	200 000	175 500	0	8,5-10%	EUR	2024-2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	375 500	200 000	175 500	0			
Laenukohustised kokku	968 018	373 000	595 018	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	98 000	98 000			12%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	98 000	98 000					
Pikaajalised laenud							
Tartu HLY investeerimislaen	616 676	280 479	336 197	0	7,5-8%	EUR	2023-2027
Pikaajalised laenud kokku	616 676	280 479	336 197	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Emiteeritud võlakirjad	200 000	0	200 000	0	8,5%	EUR	14.11.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	200 000	0	200 000	0			
Laenukohustised kokku	914 676	378 479	536 197	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 427	3 427	
Võlad töövõtjatele	2 412	2 412	
Maksuvõlad	1 958	1 958	4
Muud võlad	4 785	4 785	
Intressivõlad	4 785	4 785	
Saadud ettemaksed	4 854	4 854	
Tulevaste perioodide tulud	4 854	4 854	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 436	17 436	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 686	2 686	
Võlad töövõtjatele	2 793	2 793	
Maksuvõlad	2 754	2 754	4
Muud võlad	2 189	2 189	
Intressivõlad	2 189	2 189	
Saadud ettemaksed	1 976	1 976	
Tulevaste perioodide tulud	1 976	1 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 398	12 398	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	79 393	70 897
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 453	15 282
Kokku tingimuslikud kohustised	97 846	86 179

2022 aasta kasumist oli madalama maksumääraga võimalik jaotada 28 000 eurot.

2023 aasta kasumist on madalama maksumääraga võimalik jaotada 16 000 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Osad jagunevad 50/50, nimiväärtusega 35 000 eurot.
Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud.
2022.a.kuulutati välja dividende 12 000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 1 937 eurot.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	23 884	20 759
Tulu mahakantud nõuete laekumisest	16 566	11 108
Kokku muud äritulud	40 450	31 867

Lisa 13 Teenustasu tulud

(eurodes)

	2023	2022
Lepingutasu	16 500	10 200
Lepingu haldustasud	28 925	32 290
Muud tasud	50	0
Kokku teenustasu tulud	45 475	42 490

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-12 840	-17 980
Mitmesugused bürookulud	-1 221	-778
Lähetuskulud	-800	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 495	-995
Konsultatsioonid, õigusabi	0	-3 745
Krediidiinfo päringud, FI järelvalve	-4 135	-5 343
Auditorteenus ja raamatupidamine	-15 071	-11 699
IT-arendus	-6 002	-5 916
Transporditeenus	0	-960
Reklaamikulud	-7 252	-13 727
Isikliku auto kompensatsioon	-7 370	0
Muud	-13 403	-21 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 589	-82 514

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-30 787	-34 710
Sotsiaalmaksud	-10 334	-11 601
Kokku tööjõukulud	-41 121	-46 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu kapitalirendilt	134 934	141 817
Kokku intressitulud	134 934	141 817

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Lepingute muudatuste tasud	-10 165	0
Kahjum lep.ennetähtaegsest lõpetamisest	-21 936	-5 798
Muud	-1 841	0
Kokku muud ärikulud	-33 942	-5 798

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu saadud laenudelt	-49 612	-56 233
Intressikulu võlakirjadelt	-19 597	-16 161
Intressitulu	12 586	4 564
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-56 623	-67 830

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 277	196 883	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 277	196 883	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	8
Kokku laenukohustised	50 000	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	15 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 000	58 000	58 000	206 000	4 564	18
Kokku antud laenu	206 000	58 000	58 000	206 000	4 564	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 000	8 597	201 000	13 597	12 585	18
Kokku antud laenu	206 000	8 597	201 000	13 597	12 585	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	0	50 000	0	8
Kokku laenukohustised	0	50 000	0	50 000	0	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 680	0	0	1 680	0
Kokku müüdnud	0	1 680	0	0	1 680	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 840	0	38 000	22 780	24 700
Kokku ostetud	0	12 840	0	38 000	22 780	24 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	17 448