

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts ALLECTO

registrikood: 10087290

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Võra tee 31a

postisihthnumber: 12111

telefon: +372 6277230

faks: +372 6277233

e-posti aadress: allecto@allecto.ee

veebilehe aadress: www.allecto.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2023

AS Allecto 2023. aasta tegevusaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2023 kuni 31.12.2023 kohta.

AS Allecto põhitegevusalaks on jätkuvalt võõrkeelsete raamatute (inglise-, saksa-, prantsuse-, hispaania-, itaalia- ning soome-, eesti- ja venekeelse kirjanduse) ning kirjatavete ja postkaartide hulgi- ja jaemüük.

Aruandeperioodil oli AS Allecto realiseerimise netokäive 892 941 eurot.

Juhatus otsustas 2024.a. ettevõtte stabiilse arengu jätkamiseks :

1. Tõsta müüki pakutavate toodete aktiivsema marketingi, töötajate koolitamise, tööprotsesside efektiivsema juhtimise ning laovarude tõhusama monitooringu ja juhtimise kaudu ning täiendada kauba sortimenti veelgi täpsema turu- ja kliendikäitumise analüüsimise ja monitoorimise teel .
2. Osaleda väljakuulutatavatel riigihangetel ja vähempakkumistel.
3. Tihendada koostööd meie peamiste varustajatega, kaasates neid tihedamalt ja regulaarselt oma toodete marketingi- ja müügiüritustel ja võõrkeeleeõpetajate koolitusseminaridel.
4. Investeerida tarkvara ja riistvara uuendamisse ning e-poe loomisesse .

AS Allecto tegevjuhi brutopalk ilma sotsiaalmaksuta 2023. a. oli 39 772 eurot.

AS Allectol on 3-liikmeline nõukogu. Nõukogu liikmeile nõukogu liikmeks olemise eest 2023.a. tasu ei makstud ega erisoodustusi ei tehtud. Peale tegevjuhi töötas AS Allectos 2023.a. keskmiselt 5 töötajat ja nende brutopalk ilma sotsiaalmaksudeta oli 89 507 eurot.

AS Allecto peamised finantsuhtarvud olid järgnevad :

	2023	2022
Varade rentaablus ROA (Puhaskasum/varad * 100)	-26,95%	27 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara/lühiajalised kohustused)	1,09	1,38

Marika Vahter

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	823 481	844 192	
Nõuded ja ettemaksed	9 529	328 563	2
Varud	304 061	265 164	3
Kokku käibevarad	1 137 071	1 437 919	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 438	27 202	5
Kokku põhivarad	19 438	27 202	
Kokku varad	1 156 509	1 465 121	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 041 962	1 038 912	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 041 962	1 038 912	
Kokku kohustised	1 041 962	1 038 912	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	8
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 087	2 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311 662	395 636	
Kokku omakapital	114 547	426 209	
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 509	1 465 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	892 941	842 940	9
Muud äritulud	0	366 865	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-562 597	-516 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 872	-131 278	
Tööjõukulud	-172 946	-144 485	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 764	-9 573	
Muud ärikulud	-314 765	-12 500	
Ärikasum (kahjum)	-315 003	395 183	
Intressitulud	6 748	57	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 407	396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-311 662	395 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311 662	395 636	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ALLECTO 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS ALLECTO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Varem lootusetuks tunnistatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate kulu vähendamisega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
IT seadmed	3 aastat
Muu inventar	6-7 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati 2023.aastal dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 2024.aastal oli maksumäär sama. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades. Bilansiväliseid varasid ja kohustusi 2023.a. ei tekkinud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 088	1 088	
Ostjatelt laekumata arved	1 088	1 088	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 080	2 080	4
Muud nõuded	43	43	
Ettemaksed	6 318	6 318	
Tulevaste perioodide kulud	6 318	6 318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 529	9 529	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 470	4 470	
Ostjatelt laekumata arved	4 470	4 470	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 448	3 448	4
Muud nõuded	314 765	314 765	
Ettemaksed	5 880	5 880	
Tulevaste perioodide kulud	5 880	5 880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 563	328 563	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	261 121	214 412
Kaubad teel	42 940	50 752
Kokku varud	304 061	265 164

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 755
Käibemaks	0	596	881	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 659	0	2 750
Erisoodustuse tulumaks	0	49	0	49
Sotsiaalmaks	0	6 414	0	5 598
Kohustuslik kogumispension	0	340	0	314
Töötuskindlustusmaksed	0	461	0	401
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 080	0	2 567	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 080	10 519	3 448	12 877

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	38 848	10 832	49 680
Akumuleeritud kulum	-11 646	-10 832	-22 478
Jääkmaksumus	27 202	0	27 202
Amortisatsioonikulu	-7 764	0	-7 764
31.12.2023			
Soetusmaksumus	38 848	10 832	49 680
Akumuleeritud kulum	-19 410	-10 832	-30 242
Jääkmaksumus	19 438	0	19 438

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167 384	167 384
Võlad töövõtjatele	21 092	21 092
Maksuvõlad	10 519	10 519
Muud võlad	818 115	818 115
Saadud ettemaksed	24 852	24 852
Kokku võlad ja ettemaksed	1 041 962	1 041 962
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	146 728	146 728
Võlad töövõtjatele	15 460	15 460
Maksuvõlad	12 877	12 877
Muud võlad	836 116	836 116
Saadud ettemaksed	27 731	27 731
Kokku võlad ja ettemaksed	1 038 912	1 038 912

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 801	3 970
Puhkusetasude kohustis	12 291	11 490
Kokku võlad töövõtjatele	21 092	15 460

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	25 565	25 565
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	884 015	835 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	884 015	835 476
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 926	7 464
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 926	7 464
Kokku müügitulu	892 941	842 940
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	878 253	826 074
DVD,CD,geograafiliste atlaste,kaartide müük	14 688	16 866
Kokku müügitulu	892 941	842 940

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	129 279	108 186
Sotsiaalmaksud	43 667	35 440
Kokku tööjõukulud	172 946	143 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	1 560
Kokku võlad ja ettemaksed	1 560	1 560

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 720		17 973	
Kokku müüdnud	44 720		17 973	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 600		15 600
Kokku ostetud		15 600		15 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 773	38 900

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

-omanik

-aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Aktsiaselts ALLECTO (registrikood: 10087290) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA VAHTER	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311 662
Kokku	86 425
Jaotamine	
Dividendideks	86 425
Kokku	86 425

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311 662
Kokku	86 425
Jaotamine	
Dividendideks	86 425
Kokku	86 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	884015	99.00%	Jah