

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lettore OÜ

registrikood: 11643126

tänavanimi, maja ja korteri number: Aia tn 24-3

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80014

telefon: +372 56465738, +372 56475490

e-posti aadress: hans.rammal@lettore.ee

veebilehe aadress: <http://www.lettore.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lettore on registreeritud 04.05.2009.a

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,9 tuhat eurot.

Personal

OÜ Lettore keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 36,4 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Lettore müügitulu 153 tuhat eurot, ettevõtte 2023. aasta kasum on 52,6 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2023	2022
Müügitulu	153	105,4
Puhaskasum	52,6	5,3
Käibe kasv	45%	25%
Brutokasumimäär	35%	8%
Kasumi kasv	892%	-52%
Puhasrentaablus	34%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	1,4
ROA	70%	29%
ROE	95%	54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lettore põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 203	255
Nõuded ja ettemaksed	54 323	11 510
Kokku käibevarad	68 526	11 765
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 959	6 773
Kokku põhivarad	6 959	6 773
Kokku varad	75 485	18 538
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 700	4 700
Võlad ja ettemaksed	11 300	3 944
Kokku lühiajalised kohustised	20 000	8 644
Kokku kohustised	20 000	8 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83	1 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 590	5 301
Kokku omakapital	55 485	9 894
Kokku kohustised ja omakapital	75 485	18 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	152 991	105 350
Muud äritulud	449	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 870	-10 996
Mitmesugused tegevuskulud	-52 915	-61 785
Tööjõukulud	-36 434	-15 562
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 682	-844
Muud ärikulud	-10	-6 427
Ärikasum (kahjum)	56 529	9 736
Intressikulud	-2 799	-1 766
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 730	7 970
Tulumaks	-1 140	-2 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 590	5 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO 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 "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutus-rendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja põhiosa tagasimakseteks - kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Renditud vara amortiseeritakse kasutuseast lähtuvalt.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Lettore käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 890	46 890
Ostjatelt laekumata arved	46 890	46 890
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77
Ettemaksed	7 356	7 356
Tulevaste perioodide kulud	7 356	7 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 323	54 323
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	830	830
Ettemaksed	10 680	10 680
Tulevaste perioodide kulud	10 680	10 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 510	11 510

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 390	580	
Üksikisiku tulumaks		786		
Erisoodustuse tulumaks		156		156
Sotsiaalmaks		1 541		257
Kohustuslik kogumispension		78		
Töötuskindlustusmaksed		93		
Ettemaksukonto jääk	77		250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77	10 044	830	413

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 375	5 058	6 433
Akumuleeritud kulum	-327	-2 362	-2 689
Jääkmaksumus	1 048	2 696	3 744
Ostud ja parendused		3 873	3 873
Amortisatsioonikulu	-197	-647	-844
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 375	7 016	8 391
Akumuleeritud kulum	-524	-1 094	-1 618
Jääkmaksumus	851	5 922	6 773
Ostud ja parendused		1 868	1 868
Amortisatsioonikulu	-206	-1 476	-1 682
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 375	8 884	10 259
Akumuleeritud kulum	-730	-2 570	-3 300
Jääkmaksumus	645	6 314	6 959

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	776	776
Maksuvõlad	10 044	10 044
Muud võlad	480	480
Muud viitvõlad	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	11 300	11 300
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 952	2 952
Maksuvõlad	413	413
Muud võlad	579	579
Muud viitvõlad	579	579
Kokku võlad ja ettemaksed	3 944	3 944

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 991	105 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 991	105 350
Kokku müügitulu	152 991	105 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129	152 991	105 350
Kokku müügitulu	152 991	105 350

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 870	10 996
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 870	10 996

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 230	11 631
Sotsiaalmaksud	8 986	3 838
Pensionikulu	218	93
Kokku tööjõukulud	36 434	15 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200	14 700	14 200	4 700
Kokku laenukohustised	4 200	14 700	14 200	4 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	25 000	21 000	8 700
Kokku laenukohustised	4 700	25 000	21 000	8 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2024

Lettore OÜ (registrikood: 11643126) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LUPPIN	Juhatuse liige	06.02.2024
HANS RÄMMAL	Juhatuse liige	06.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 590
Kokku	52 673
Jaotamine	
Dividendideks	52 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	673
Kokku	52 673

Jaotada ettevõtte Lettore OÜ 2023 aasta aruandeperioodi kasum osanike vahel dividendideks võrdsetes osades kogusummas 52000.- EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	152991	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475490
Mobiiltelefon	+372 56465738
E-posti aadress	hans.rammal@lettore.ee
Veebilehe aadress	http://www.lettore.ee