

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2023

aruandeaasta lõpp: 31.07.2024

ärinimi: LRS Design OÜ

registrikood: 12502043

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Sitsi tn 24

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 55681990

e-posti aadress: info@lrsdesign.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Ettevõtte OÜ LRS DESIGN alates 03.2019 alustas tegevust uues valdkonnas, nimelt ehitustööde teenuse pakkumine.
OÜ LRS DESIGN 2023/2024. aasta müügitulu moodustas 1 213 348 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2023/2024.aasta jooksul töötas OÜ-s LRS DESIGN ligikaudu 5 inimest, kelle töötasu moodustas 59 992 euro.

OÜ LRS DESIGN juhatus koosneb ühest liikmest. 2023/2024.aastal tegutses juhatuse liige tasuta.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2023/2024. aastal ettevõtte jätkas korraldamast ehitusmaterjalide edasimüüki ja väikseid remonditöid. Plaanib jätkata ka tulevasel aastal.

Tulevikuplaanid

Suurem tähelepanu on ettevõttel suunatud ehitusvaldkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 965	10 646	2
Nõuded ja ettemaksed	143 883	132 828	3
Varud	62 600	3 700	4
Kokku käibevarad	314 448	147 174	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	120 280	111 272	6
Kokku põhivarad	120 280	111 272	
Kokku varad	434 728	258 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154 194	150 000	8
Võlad ja ettemaksed	164 864	62 616	9
Kokku lühiajalised kohustised	319 058	212 616	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 036	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	15 036	0	
Kokku kohustised	334 094	212 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 220	21 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 914	22 315	
Kokku omakapital	100 634	45 830	
Kokku kohustised ja omakapital	434 728	258 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023	Lisa nr
Müügitulu	1 213 348	605 840	12
Muud äritulud	7 609	28 648	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-946 278	-416 230	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 983	-60 668	14
Tööjõukulud	-78 531	-58 174	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 108	-63 253	
Muud ärikulud	-9 276	-6 483	16
Ärikasum (kahjum)	70 781	29 680	
Intressitulud	3 255	2 824	
Intressikulud	-19 122	-10 189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 914	22 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 914	22 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LRS Design OÜ 31.07.2024 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, LRS Design OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et LRS Design OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 6-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber euro bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse keskmist kaalutud hinnameetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 8-20 %

Transpordivahendid 15-20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-25 %

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm moodustab 20-25% aastas.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdis väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

LRS Design OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõttele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023
Arvelduskonto pangas	107 965	10 646
Kokku raha	107 965	10 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 997	52 997
Ostjatelt laekumata arved	52 997	52 997
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 795	5 795
Laenunõuded	38 494	38 494
Muud nõuded	10 963	10 963
Intressinõuded	10 963	10 963
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	35 634	35 634
Muud makstud ettemaksed	35 634	35 634
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 883	143 883
	31.07.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 750	86 750
Ostjatelt laekumata arved	86 750	86 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	33 494	33 494
Muud nõuded	9 964	9 964
Intressinõuded	7 990	7 990
Viitlaekumised	1 974	1 974
Ettemaksed	2 620	2 620
Muud makstud ettemaksed	2 620	2 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 828	132 828

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023
Müügiks ostetud kaubad	62 600	3 700
Kokku varud	62 600	3 700

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.07.2024		31.07.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 777	6 775
Üksikisiku tulumaks		331	687
Sotsiaalmaks	5 795	1 816	3 553
Kohustuslik kogumispension		61	46
Töötuskindlustusmaksed		144	251
Intress		1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 795	4 130	11 312

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
31.07.2023					
Soetusmaksumus	126 186	3 154	129 340		129 340
Akumuleeritud kulum	-16 167	-1 901	-18 068		-18 068
Jääkmaksumus	110 019	1 253	111 272		111 272
Ostud ja parendused	19 692	1 016	20 708	67 139	87 847
Amortisatsioonikulu	-20 072	-1 036	-21 108		-21 108
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-71 969		-71 969		-71 969
Varasemate allahindluste tühistamised	14 238		14 238		14 238
31.07.2024					
Soetusmaksumus	73 909	4 170	78 079	67 139	145 218
Akumuleeritud kulum	-22 001	-2 937	-24 938	0	-24 938
Jääkmaksumus	51 908	1 233	53 141	67 139	120 280

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.07.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L23106682	19 230	4 194	15 036	3 kuu euribor+3.5%	EUR	15.08.2028
Kapitalirendikohustised kokku	19 230	4 194	15 036			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.07.2024	
Masinad ja seadmed	25 458	
Kokku	25 458	

Lisa 8 Laenukohustised
(eurodes)

	31.07.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	50 000	50 000			8%	EUR	31.12.2024
Laen 2	50 000	50 000			3%	EUR	28.04.2025
Laen 3	50 000	50 000			6.5%	EUR	28.04.2025
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Kapitalirendikohustised kokku	19 230	4 194	15 036				
Laenukohustised kokku	169 230	154 194	15 036				

	31.07.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	50 000	50 000			8%	EUR	31.12.2023
Laen 3	50 000	50 000			3%	EUR	28.04.2024
Laen 4	50 000	50 000			6,5%	EUR	28.04.2024
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Laenukohustised kokku	150 000	150 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 763	25 763
Võlad töövõtjatele	2 476	2 476
Maksuvõlad	4 130	4 130
Muud võlad	117 495	117 495
Intressivõlad	25 618	25 618
Muud viitvõlad	91 877	91 877
Saadud ettemaksed	15 000	15 000
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	164 864	164 864
	31.07.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 886	28 886
Võlad töövõtjatele	3 741	3 741
Maksuvõlad	11 312	11 312
Muud võlad	17 477	17 477
Intressivõlad	15 939	15 939
Muud viitvõlad	1 538	1 538
Saadud ettemaksed	1 200	1 200
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	62 616	62 616

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023
Töötasude kohustis	2 475	3 741
Kokku võlad töövõtjatele	2 475	3 741

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 046 976	528 460
Soome	166 372	77 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 213 348	605 840
Kokku müügitulu	1 213 348	605 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd	919 057	605 840
Mootorsõidukite jaemüük	294 291	0
Kokku müügitulu	1 213 348	605 840

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Hüvitised	1 246	547
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud	3 624	0
Muud	2 739	28 101
Kokku muud äritulud	7 609	28 648

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Üür ja rent	6 755	6 824
Mitmesugused bürookulud	81 457	26 503
Lähetuskulud	2 156	988
Hoolduskulud	3 448	11 104
Muud	1 167	15 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 983	60 668

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Palgakulu	59 992	44 386
Sotsiaalmaksud	18 538	13 788
Kokku tööjõukulud	78 530	58 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	153
Kahjum põhivara mahakandmisest	9 231	6 023
Muud	24	307
Kokku muud ärikulud	9 276	6 483

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad LRS Design OÜ koostatud bilanssi ja tulemiarannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2025

LRS Design OÜ (registrikood: 12502043) 01.08.2023 - 31.07.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANITA STALMATSKAJA	Juhatuse liige	07.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.07.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 914
Kokku	98 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	EMTAK 2025	919057	75.75%	Jah
Mootorsõidukite jaemüük	47811	EMTAK 2025	294291	24.25%	Ei