

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Liikluslab Baltic OÜ

registrikood: 14812701

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tulika tn 19/1-3

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 57808891

e-posti aadress: info@liikluslab.ee

veebilehe aadress: liikluslab.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Liikluslab Baltic OÜ tegeles põhitegevusena lõppenud majandusaastal õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamisega (EMTAK 58112), müügitulu kokku koos kõrvaltegevustega oli 1'049'544 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juri Ess
juhatuse liige

Vladimir Ess
juhatuse liige

Dmitri Ess
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 904	183 478	
Nõuded ja ettemaksed	25 359	22 928	2
Kokku käibevarad	172 263	206 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	83 988	0	4
Immateriaalsed põhivarad	12 239	1 073	5
Kokku põhivarad	96 227	1 073	
Kokku varad	268 490	207 479	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 142	0	6
Võlad ja ettemaksed	140 765	98 995	7
Kokku lühiajalised kohustised	150 907	98 995	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 018	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	63 018	0	
Kokku kohustised	213 925	98 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 546	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	105 982	
Kokku omakapital	54 565	108 484	
Kokku kohustised ja omakapital	268 490	207 479	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 049 544	757 500	9
Muud äritulud	3	456	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 917	-156 778	
Mitmesugused tegevuskulud	-236 585	-140 887	10
Tööjõukulud	-619 313	-340 169	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 231	-47	4,5
Muud ärikulud	-5 688	-8 063	
Ärikasum (kahjum)	19 813	112 012	
Intressitulud	13	8	
Intressikulud	-2 141	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-345	-188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 340	111 832	
Tulumaks	-11 823	-5 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	105 982	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardit.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute arvestuse aluseks võetakse dokumendi koostamise kuupäevale vastav kurss Euroopa Keskpannga järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ja kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Piiratud kasutusega põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) masinad ja seadmed 8-50%;
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 8-50%;

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Liikluslab Baltic OÜ põhikirjale ei ole ettevõttel kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused kajastatakse kõik aruande perioodil otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulusid, mis on seotud müügituludega.

Mitmesugustes tegevuskuludes kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste kulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Liikluslab Baltic OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Liikluslab Baltic OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 244	22 244	0	0
Ostjatelt laekumata arved	22 244	22 244	0	0
Ettemaksed	718	718	0	0
Tulevaste perioodide kulud	700	700	0	0
Muud makstud ettemaksed	18	18	0	0
Tagatis	2 397	2 397	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 359	25 359	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 611	18 611	0	0
Ostjatelt laekumata arved	18 611	18 611	0	0
Ettemaksed	1 919	1 919	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 919	1 919	0	0
Rendi tagatis	2 398	2 398	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 928	22 928	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 101	0	0
Käibemaks	0	8 365	0	7 095
Üksikisiku tulumaks	0	22 417	0	14 063
Sotsiaalmaks	0	27 876	0	17 266
Kohustuslik kogumispension	0	1 445	0	776
Töötuskindlustusmaksed	0	1 721	0	1 083
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	63 925	0	40 283

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	86 885	86 885
Amortisatsioonikulu	-2 897	-2 897
31.12.2023		
Soetusmaksumus	86 885	86 885
Akumuleeritud kulum	-2 897	-2 897
Jääkmaksumus	83 988	83 988

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 120	0	1 120
Amortisatsioonikulu	-47	0	-47
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 120	0	1 120
Akumuleeritud kulum	-47	0	-47
Jääkmaksumus	1 073	0	1 073
Ostud ja parendused	0	14 500	14 500
Amortisatsioonikulu	-112	-3 222	-3 334
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 120	14 500	15 620
Akumuleeritud kulum	-159	-3 222	-3 381
Jääkmaksumus	961	11 278	12 239

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	73 160	10 142	63 018	0
Laenukohustised kokku	73 160	10 142	63 018	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustised kokku	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 704	11 704	0	0	
Võlad töövõtjatele	34 285	34 285	0	0	
Võlad seotud osapooltele	30 553	30 553	0	0	12
Maksuvõlad	63 925	63 925	0	0	3
Muud võlad	295	295	0	0	
Saadud ettemaksed	3	3	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3	3	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	140 765	140 765	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 072	10 072	0	0	
Võlad töövõtjatele	25 946	25 946	0	0	
Võlad seotud osapooltele	22 603	22 603	0	0	12
Maksuvõlad	40 283	40 283	0	0	3
Muud võlad	88	88	0	0	
Saadud ettemaksed	3	3	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3	3	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 995	98 995	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 049 544	757 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 049 544	757 500
Kokku müügitulu	1 049 544	757 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektroonsed liiklusalsed õppematerjalid	1 012 544	757 500
Muud teenused	37 000	0
Kokku müügitulu	1 049 544	757 500

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-19 768	-21 983
Lähetuskulud	-9 565	-5 768
Koolituskulud	-5 240	-2 323
Riiklikud ja kohalikud maksud	-41	-1 932
Muud	-201 971	-108 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-236 585	-140 887

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-460 634	-251 841
Sotsiaalmaksud	-154 816	-84 612
Puhkusekohustuse rerserv	-3 863	-3 717
Kokku tööjõukulud	-619 313	-340 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 12 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	30 553	22 603
Kokku võlad ja ettemaksed	30 553	22 603

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	146 615	74 594

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Liikluslab Baltic OÜ (registrikood: 14812701) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ESS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517
Kokku	52 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	1012544	96.47%	Jah