

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Liikluslab Baltic OÜ

registrikood: 14812701

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 18/1-301

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 57808891

e-posti aadress: info@liikluslab.ee

veebilehe aadress: <https://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	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Liikluslab Baltic OÜ tegeles põhitegevusena lõppenud majandusaastal õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamisega (EMTAK 58112), müügitulu kokku koos kõrvaltegevustega oli 1'144'789 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juri Ess
juhatuse liige

Vladimir Ess
juhatuse liige

Dmitri Ess
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 439	146 904	
Nõuded ja ettemaksed	29 213	25 359	2
Kokku käibevarad	191 652	172 263	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Finantsinvesteeringud	380 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 269	0	2
Materiaalsed põhivarad	78 192	83 988	4
Immateriaalsed põhivarad	7 898	12 239	5
Kokku põhivarad	477 859	96 227	
Kokku varad	669 511	268 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 776	10 142	6
Võlad ja ettemaksed	117 406	140 765	7
Kokku lühiajalised kohustised	163 182	150 907	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	217 187	63 018	6
Kokku pikaajalised kohustised	217 187	63 018	
Kokku kohustised	380 369	213 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3	46 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 637	5 517	
Kokku omakapital	289 142	54 565	
Kokku kohustised ja omakapital	669 511	268 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 144 789	1 049 544	9
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 726	-161 917	
Mitmesugused tegevuskulud	-206 954	-236 585	10
Tööjõukulud	-539 131	-619 313	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 766	-6 231	
Muud ärikulud	-6 326	-5 688	
Ärikasum (kahjum)	300 886	19 813	
Intressitulud	1 203	13	
Intressikulud	-4 353	-2 141	
Muud finantstulud ja -kulud	-222	-345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 514	17 340	
Tulumaks	-10 877	-11 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 637	5 517	

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 Keskpanga 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	27 916	27 916	0	0
Ostjatelt laekumata arved	27 916	27 916	0	0
Ettemaksed	1 297	1 297	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 297	1 297	0	0
Tagatis	9 269	0	9 269	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 482	29 213	9 269	0
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	167	0	2 101
Käibemaks	0	4 952	0	8 365
Üksikisiku tulumaks	0	10 875	0	22 417
Sotsiaalmaks	0	18 027	0	27 876
Kohustuslik kogumispension	0	896	0	1 445
Töötuskindlustusmaksed	0	1 291	0	1 721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	36 208	0	63 925

Maksuvõlgades kajastuvad ka detsember tööjookuludelt arvestatavad tööjoomaksud, mille maksetähtaeg on veebruar 2025.

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
Amortisatsioonikulu	-5 795	-5 795
Muud muutused	-1	-1
31.12.2024		
Soetusmaksumus	86 885	86 885
Akumuleeritud kulum	-8 693	-8 693
Jääkmaksumus	78 192	78 192

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	630	0	630
Amortisatsioonikulu	-138	-4 833	-4 971
31.12.2024			
Soetusmaksumus	1 750	14 500	16 250
Akumuleeritud kulum	-297	-8 055	-8 352
Jääkmaksumus	1 453	6 445	7 898

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	200 000	34 883	165 117	0
Pikaajalised laenud kokku	200 000	34 883	165 117	
Kapitalirendikohustised kokku	62 963	10 893	52 070	0
Laenukohustised kokku	262 963	45 776	217 187	0
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45 893	45 893	0	0	
Võlad töövõtjatele	35 305	35 305	0	0	
Võlad seotud osapooltele	0	0	0	0	12
Maksuvõlad	36 208	36 208	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	117 406	117 406	0	0	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 144 389	1 049 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 144 389	1 049 544
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	400	0
Kokku müügitulu	1 144 789	1 049 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektroonsed liiklusalsed õppematerjalid	1 136 893	1 012 544
Muud teenused	7 896	37 000
Kokku müügitulu	1 144 789	1 049 544

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-25 478	-19 768
Lähetuskulud	-1 683	-9 565
Koolituskulud	-3 074	-5 240
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 247	-41
Muud	-172 472	-201 971
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-206 954	-236 585

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-399 946	-460 634
Sotsiaalmaksud	-134 193	-154 816
Puhkusekohustuse rerserv	-4 992	-3 863
Kokku tööjõukulud	-539 131	-619 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 553
Kokku võlad ja ettemaksed	0	30 553

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	90 027	146 615

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2025

Liikluslab Baltic OÜ (registrikood: 14812701) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Juri Ess	Juhatuse liige	16.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 637
Kokku	286 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	EMTAK 2025	1136893	99.31%	Jah