

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.07.2023

ärinimi: LRS Design OÜ

registrikood: 12502043

tänava/talu nimi, Sitsi tn 24-54

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 55681990

e-posti aadress: stalmatskaja@gmail.com

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	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

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 2022/2023. aasta müügitulu moodustas 605 840 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2022/2023.aasta jooksul töötas OÜ-s LRS DESIGN ligikaudu 5 inimest, kelle töötasu moodustas 44 385 euro.

OÜ LRS DESIGN juhatus koosneb ühest liikmest. 2022/2023.aastal tegutses juhatuse liige tasuta.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2022/2023. aastal ettevõtte jätkas korraldamast ehitusmaterjalide edasimüüki ja väikseid remonditöid. Plaanib jätkata ka tulevasel aastal.

Tulevikuplaanid

Suurem tähelepanu on ettevõtte suunatud ehitusvaldkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 646	73 186	2
Nõuded ja ettemaksed	132 828	91 887	3
Varud	3 700	0	4
Kokku käibevarad	147 174	165 073	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 272	86 422	6
Kokku põhivarad	111 272	86 422	
Kokku varad	258 446	251 495	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	158 202	7
Võlad ja ettemaksed	62 616	64 393	8
Kokku lühiajalised kohustised	212 616	222 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 385	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 385	
Kokku kohustised	212 616	227 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 015	82 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 315	-61 329	
Kokku omakapital	45 830	23 515	
Kokku kohustised ja omakapital	258 446	251 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022	Lisa nr
Müügitulu	605 840	855 567	11
Muud äritulud	28 648	8 578	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 230	-623 635	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 668	-154 277	13
Tööjõukulud	-58 174	-65 164	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 253	-67 706	
Muud ärikulud	-6 483	-10 108	15
Ärikasum (kahjum)	29 680	-56 745	
Intressitulud	2 824	2 079	
Intressikulud	-10 189	-6 663	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 315	-61 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 315	-61 329	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LRS Design OÜ poolt on koostatud lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne ning kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

LRS Design OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja tulemuse kohta.

01.01.2016 jõustusi raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub LRS Design OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 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 akumuleeritud 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 rendimaksede 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 ettevõttele 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 ärilistele 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)

	31.07.2023	31.07.2022
Arvelduskonto pangas	10 646	73 186
Kokku raha	10 646	73 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.07.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 229	35 229
Ostjatelt laekumata arved	35 229	35 229
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 028	8 028
Laenunõuded	33 494	33 494
Muud nõuded	5 325	5 325
Intressinõuded	5 325	5 325
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	9 811	9 811
Muud makstud ettemaksed	9 811	9 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 887	91 887

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 700	0
Kokku varud	3 700	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.07.2023		31.07.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 775		5 774
Üksikisiku tulumaks		687		1 236
Sotsiaalmaks		3 553		3 482
Kohustuslik kogumispension		46		36
Töötuskindlustusmaksed		251		253
Ettemaksukonto jääk	0		8 028	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 312	8 028	10 781

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.07.2021				
Soetusmaksumus	48 206	118 960	0	167 166
Akumuleeritud kulum	-24 609	-12 143	0	-36 752
Jääkmaksumus	23 597	106 817	0	130 414
Ostud ja parendused	21 800	1 913		23 713
Amortisatsioonikulu	-12 179	-55 526		-67 705
31.07.2022				
Soetusmaksumus	70 006	120 873	0	190 879
Akumuleeritud kulum	-36 788	-67 669	0	-104 457
Jääkmaksumus	33 218	53 204	0	86 422
Ostud ja parendused	96 856	1 241		98 097
Amortisatsioonikulu	-52 937	-3 923		-56 860
Müügid (jääkmaksumuses)	32 882			32 882
Ümberliigitamised		-34 791		-34 791
Muud ümberliigitamised		-34 791		-34 791
Muud muutused		-14 478		-14 478
31.07.2023				
Soetusmaksumus	126 186	107 636	0	233 822
Akumuleeritud kulum	-16 167	-106 383	0	-122 550
Jääkmaksumus	110 019	1 253	0	111 272

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Masinad ja seadmed	38 100	0
Transpordivahendid	38 100	0
Kokku	38 100	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.07.2023	Jaotus järeljäänud 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	0				

	31.07.2022	Jaotus järeljäänud 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 2	0	0			2%	EUR	2023
Laen 3	50 000	50 000			3%	EUR	28.04.2022
Laen 4	50 000	50 000			6,5%	EUR	28.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Kapitalirendikohustised kokku	13 587	8 202	5 385				
Laenukohustised kokku	163 587	158 202	5 385				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.07.2023	31.07.2022
Masinad ja seadmed	0	10 095
Kokku	0	10 095

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.07.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 220	21 220
Võlad töövõtjatele	2 877	2 877
Maksuvõlad	10 781	10 781
Muud võlad	16 715	16 715
Intressivõlad	7 546	7 546
Muud viitvõlad	9 169	9 169
Saadud ettemaksed	12 800	12 800
Muud saadud ettemaksed	12 800	12 800
Kokku võlad ja ettemaksed	64 393	64 393

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Töötasude kohustis	3 741	2 877
Kokku võlad töövõtjatele	3 741	2 877

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 460	847 544
Soome	77 380	8 023
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	605 840	855 567
Kokku müügitulu	605 840	855 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 93299 - Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused EMTAK 93299	0	56 026
EMTAK 4399 - Muud mujal liigitamata eriehitustööd	605 840	799 541
Kokku müügitulu	605 840	855 567

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Hüvitised	547	0
Muud	28 101	8 578
Kokku muud äritulud	28 648	8 578

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Üür ja rent	6 824	20 547
Mitmesugused bürookulud	26 503	5 592
Lähetuskulud	988	0
Holduskulud	11 104	33 463
Muud	15 249	94 675
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 668	154 277

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Palgakulu	44 386	50 224
Sotsiaalmaksud	13 788	14 940
Kokku tööjõukulud	58 174	65 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	153	10 108
Kahjum põhivara mahakandmisest	6 023	0
Muud	307	0
Kokku muud ärikulud	6 483	10 108

Lisa 16 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: 01.02.2024

LRS Design OÜ (registrikood: 12502043) 01.08.2022 - 31.07.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANITA STALMATSKAJA	Juhatuse liige	08.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 315
Kokku	43 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	605840	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55681990
E-posti aadress	stalmatskaja@gmail.com