

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LAPSSI OÜ

registrikood: 12876200

tänava/talu nimi, Kase tn 120
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12012

telefon: +372 56111227

e-posti aadress: info@lapssi.eu

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Lapssi OÜ on Tallinnas asuv erakapitalil põhinev ettevõte.

Lapssi OÜ põhitegevusalaks on sotsiaalse rehabilitatsiooniteenuse osutamine erivajadustega lastele ja täiskasvanutele.

Alates juuli 2016 Lapssi OÜ sai tegevusluba sotsiaalse rehabilitatsiooniteenuse osutamiseks erivajadustega lastele ja täiskasvanutele Keldrimäe 9 ruumides.

Augustis 2016 Lapssi OÜ allkirjastas koostöölepingu Sotsiaalkindlustusametiga ja Töötukassaga ning hakkas tööle rehabilitatsioonikeskus "Lootus Õnnele".

2018. aastal ettevõtte soetas hoone rehalibitatsioonikeskuse suurendamiseks.

2019-2022. majandusaastal hoone oli osaliselt renoveeritud.

Tänapäevadel rehabilitatsioonikeskus "Lootus Õnnele" võtab vastu oma kliente aadressil Keldrimäe 9, Kase 120 ja E.Vilde tee 120.

2022. aastal müügitulu moodustas 1 052 483 euro ehk müük kasvas 4% võrra eelmise aastaga võrreldes.

Aruandeperioodi kasum on 53 829 euro, mis on 20% suurem eelmise aastaga võrreldes.

Keskmine töötajate arv oli 29 inimest ja tööjõukulud moodustasid 675 242 euro.

Majandusaastal oli tehtud investeeringuid põhivarasse ja arenguväljaminekule.

Lapssi OÜ eesmärgiks on pakkuda oma praegustele ja tulevastele klientidele kvaliteetset teenust, arvestades soovide ja vajadustega.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 760	39 430	
Nõuded ja ettemaksed	119 263	144 812	2
Kokku käibevarad	149 023	184 242	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	646 077	561 870	
Kokku põhivarad	646 077	561 870	
Kokku varad	795 100	746 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 136	38 496	
Võlad ja ettemaksed	125 176	134 260	3
Kokku lühiajalised kohustised	172 312	172 756	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	223 944	229 502	
Kokku pikaajalised kohustised	223 944	229 502	
Kokku kohustised	396 256	402 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 515	297 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 829	43 790	
Kokku omakapital	398 844	343 854	
Kokku kohustised ja omakapital	795 100	746 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 052 483	1 007 676
Muud äritulud	31 937	49 615
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 839	-116 239
Mitmesugused tegevuskulud	-51 247	-111 489
Tööjõukulud	-675 242	-763 423
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 047	-5 919
Muud ärikulud	-45 071	-3 965
Ärikasum (kahjum)	64 974	56 256
Intressikulud	-11 141	-12 466
Muud finantstulud ja -kulud	-4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 829	43 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 829	43 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LAPSSI 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ LAPSSI 2022 kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades riigi raamatupidamiskohustuslastele kehtestatud intressimäära 6 %. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Intressitulust nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Hooned 2-5%

Rajatised 2,5-10%

Masinad ja seadmed 10-20%

Infotehnoloogilised seadmed 33-50%

Inventar 10-50%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 987	109 987
Ostjatelt laekumata arved	109 987	109 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 870	1 870
Ettemaksed	7 406	7 406
Muud makstud ettemaksed	7 406	7 406
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 263	119 263
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 441	139 441
Ostjatelt laekumata arved	139 441	139 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	979	979
Ettemaksed	4 392	4 392
Muud makstud ettemaksed	4 392	4 392
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 812	144 812

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 678	41 678
Võlad töövõtjatele	32 362	32 362
Maksuvõlad	50 911	50 911
Saadud ettemaksed	225	225
Muud saadud ettemaksed	225	225
Kokku võlad ja ettemaksed	125 176	125 176
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 955	32 955
Võlad töövõtjatele	39 129	39 129
Maksuvõlad	61 978	61 978
Saadud ettemaksed	198	198
Muud saadud ettemaksed	198	198
Kokku võlad ja ettemaksed	134 260	134 260

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	505 188	572 649
Sotsiaalmaksud	170 054	190 774
Kokku tööjõukulud	675 242	763 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	32
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

LAPSSI OÜ (registrikood: 12876200) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA MIKKONEN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 829
Kokku	396 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 344
Kokku	396 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksetest	88101	1052483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Nigrovskaja	47512020257	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56111227
E-posti aadress	info@lapssi.eu