

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: LAPSSI OÜ

registrikood: 12876200

tänavatalu nimi, Kase tn 120
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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

Alates juuli 2016 Lapssi OÜ sai tegevusluba rehabilitatsiooniteenuse osutamiseks erivajadustega lastele ja täiskasvanutele Keldrimäe 9 ruumides. Augustis 2016 Lapssi OÜ allkirjastas koostöölepingu Sotsiaalkindlustusametiga ja Töötukassaga ning hakkas tööle rehabilitatsioonikeskus "Lootus Õnnele".

2019. aasta Lapssi OÜ põhitegevusalaks oli rehabilitatsiooniteenuse osutamine erivajadustega lastele ja täiskasvanutele.

Majandusaastal oli tehtud investeeringuid põhivarasse ja arenguväljaminekule.

2018. aastal ettevõtte soetas ehitise rehalibitatsioonikeskuse suurendamiseks. 2019. majandusaastal ehitis oli osaliselt renoveeritud. 2020. aastal on plaanis rehabilitatsioonikeskuse renoveermisega jätkata.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 119	19 726	
Nõuded ja ettemaksed	165 172	104 442	2
Varud	0	76 992	
Kokku käibevarad	272 291	201 160	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	494 000	555 793	
Materiaalsed põhivarad	19 072	32 304	
Kokku põhivarad	513 072	588 097	
Kokku varad	785 363	789 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 254	4 656	
Võlad ja ettemaksed	70 244	31 898	3
Kokku lühiajalised kohustised	71 498	36 554	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	376 014	427 660	
Kokku pikaajalised kohustised	376 014	427 660	
Kokku kohustised	447 512	464 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 543	112 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 808	210 096	
Kokku omakapital	337 851	325 043	
Kokku kohustised ja omakapital	785 363	789 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	863 428	457 652	
Muud äritulud	1 915	3 999	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 642	-59 631	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 903	-44 998	
Tööjõukulud	-343 978	-128 143	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 139	-10 586	
Muud ärikulud	-80 355	-114	
Ärikasum (kahjum)	73 326	218 179	
Intressikulud	-17 311	-8 083	
Muud finantstulud ja -kulud	-43 207	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 808	210 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 808	210 096	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LAPSSI 2019 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 2019 kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

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.

Intressitul 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 315	158 315
Ostjatelt laekumata arved	158 315	158 315
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 857	6 857
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 172	165 172
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 442	104 442
Ostjatelt laekumata arved	104 442	104 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 442	104 442

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 132	26 132
Võlad töövõtjatele	22 081	22 081
Maksuvõlad	22 031	22 031
Kokku võlad ja ettemaksed	70 244	70 244
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 486	10 486
Võlad töövõtjatele	13 216	13 216
Maksuvõlad	8 196	8 196
Kokku võlad ja ettemaksed	31 898	31 898

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	258 612	96 973
Sotsiaalmaksud	85 367	31 170
Kokku tööjõukulud	343 979	128 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2019

LAPSSI OÜ (registrikood: 12876200) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA MIKKONEN	Juhatuse liige	01.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 808
Kokku	335 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksetest	88101	848604	98.28%	Jah
Rõivaste ja rõivamisandite hulgimüük	46421	14824	1.72%	Ei

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