

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LAPSSI OÜ

registrikood: 12876200

tänavatänu nimi, Keldrimäe tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6007676

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 Kapitalirent	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Lapssi esimesed 2016 poolaastat põhitegevus oli lasterõivade jaekaubandus aadressil Keldrimäe 9 asuvas kaupluses ning internetis aadressil www.lapssi.eu. Teiseks tegevusalaks oli ajakirjandusteenused.

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

Majandusaastal oli tehtud investeeringuid põhivarasse ja arenguväljaminekule. Järgneval majandusaastal on plaanis suurendada rehabilitatsioonikeskuse ning jätkata jaekaubandusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 847	5 324	
Nõuded ja ettemaksed	27 945	0	2
Varud	0	6 071	
Kokku käibevarad	48 792	11 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 856	0	
Kokku põhivarad	9 856	0	
Kokku varad	58 648	11 395	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 919	0	3
Võlad ja ettemaksed	13 333	5 862	4
Kokku lühiajalised kohustised	15 252	5 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 373	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	5 373	0	
Kokku kohustised	20 625	5 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 033	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 490	3 033	
Kokku omakapital	38 023	5 533	
Kokku kohustised ja omakapital	58 648	11 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	08.07.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	100 572	15 388
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 915	-7 901
Mitmesugused tegevuskulud	-21 276	-4 454
Tööjõukulud	-3 239	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 740	0
Ärikasum (kahjum)	34 402	3 033
Intressikulud	-18	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 894	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 490	3 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 490	3 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LAPSSI 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ LAPSSI 2016 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.

Intressitulu 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. Allahindlus 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.

Intressimüügist kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 371	27 371
Ostjatelt laekumata arved	27 371	27 371
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	574	574
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 945	27 945

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	7 292	1 919	5 373

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 576	10 576
Võlad töövõtjatele	904	904
Maksuvõlad	480	480
Muud võlad	1 298	1 298
Intressivõlad	1 298	1 298
Saadud ettemaksed	75	75
Muud saadud ettemaksed	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	13 333	13 333
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 862	5 862
Kokku võlad ja ettemaksed	5 862	5 862

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	08.07.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	2 434	0
Sotsiaalmaksud	805	0
Kokku tööjõukulud	3 239	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

LAPSSI OÜ (registrikood: 12876200) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV VERETJUK	Juhatuse liige	20.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 490
Kokku	35 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	12027	11.96%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	83800	83.32%	Ei
Ajalehtede kirjastamine	58131	4164	4.14%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	581	0.58%	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 6007676
E-posti aadress	info@lapssi.eu