

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ LapCapital

registrikood: 10856374

telefon: +372 5138649

e-posti aadress: 007@007.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil on OÜ LapCapital põhitegevuseks ehitusteenuste osutamine.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 763 077 (2020. a: 421 975) eur. Kasum kujunes 450 928 (2020. a: 282 349) eur.

Aruandeperioodil moodustasid tööjõukulud 2 853 (2020. a.: 0) eur. Juhatuse liikmetele ei ole arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi (2020. a.: 0 eur).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 627	94 601	
Nõuded ja ettemaksed	85 978	23 756	
Nõuded ostjate vastu	36 593	15 748	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 923	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	571	2
Laenunõuded	1 800	0	
Ettemaksed	1 512	7 437	
Kokku varud	0	103 847	
Müügiks ostetud kaubad	0	103 847	
Kokku käibevarad	240 605	222 204	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 204 476	727 092	
Laenunõuded	1 160 859	700 293	
Muud nõuded	43 617	26 799	
Materiaalsed põhivarad	10 920	9 718	
Kokku põhivarad	1 215 396	736 810	
Kokku varad	1 456 001	959 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	62 220	28 504	
Võlad tarnijatele	31 695	102	
Maksuvõlad	559	6 013	2
Muud võlad	0	22 389	
Tulevaste perioodide tulud	29 966	0	
Kokku lühiajalised kohustised	62 220	28 504	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 118	63 921	
Võlad ja ettemaksed	2 116	1 470	
Muud võlad	2 116	1 470	
Kokku pikaajalised kohustised	82 234	65 391	
Kokku kohustised	144 454	93 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 914	2 914	3
Kohustuslik reservkapital	291	291	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857 414	579 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 928	282 349	

Kokku omakapital	1 311 547	865 119	
Kokku kohustised ja omakapital	1 456 001	959 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	763 077	421 975	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 961	-147 137	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 247	-3 718	
Tööjõukulud	-2 853	0	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 806	-3 885	
Muud ärikulud	-607	-1 688	
Ärikasum (kahjum)	435 603	265 547	
Intressitulud	17 038	17 228	
Intressikulud	-646	-426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 995	282 349	
Tulumaks	-1 067	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 928	282 349	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LapCapital 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes (euro täpsusega).

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja ettevõtte arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad

Finantvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 - 5 aa
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aa

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende sotsusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotuid tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriplaneerimisele otsustele.

OÜ LapCapital käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikku,
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning juhatuse liikmetega seotuid ettevõtteid,
- c) eelmistes punktides nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125	0	0
Käibemaks		14	0	3 192
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	564
Sotsiaalmaks	0	386	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	0
Intress	0	0	0	2 257
Ettemaksukonto jääk	150		571	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	559	571	6 013

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 914	2 914
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 914 (31.12.2020: 2 914) eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	510 855	181 092
Läti	212 986	225 855
Soome	39 236	15 028
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	763 077	421 975
Kokku müügitulu	763 077	421 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenindus (EMTAK: 96099)	164 136	208 660
Elamute ja mittelehoonete ehitus (EMTAK: 4120)	92 301	198 287
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (EMTAK: 46191)	506 640	15 028
Kokku müügitulu	763 077	421 975

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 160	0
Sotsiaalmaksud	693	0
Kokku tööjõukulud	2 853	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 923	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 923	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 389
Kokku võlad ja ettemaksed	0	22 389

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 157 204	727 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 157 204	727 093
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 180	46 798
Kokku laenukohustised	62 180	46 798

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2022

OÜ LapCapital (registrikood: 10856374) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL LAPŠIN	Juhatuse liige	15.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 928
Kokku	1 308 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 308 342
Kokku	1 308 342

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 928
Kokku	1 308 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 308 342
Kokku	1 308 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	506640	66.39%	Jah
Muu teenindus	96099	164136	21.51%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	92301	12.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Lapšin	38803312719	Eesti	2914 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138649
E-posti aadress	007@007.ee