

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ LapCapital

registrikood: 10856374

tänava/talu nimi, Fortuuna tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50603

telefon: +372 5138649

e-posti aadress: 007@007.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2013. a. toimus osaühingu omaniku ja juhtkonna vahetus, millega kaasnes ettevõtte ärinime muutus.

Aruandeaastal ei toimunud OÜ-l LapCapital aktiivset majandustegevust.

Tuleviku eesmärgiks seab juhtkond ettevõtte arendamise valdkondade leidmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 419	3 121	2
Nõuded ja ettemaksed	3	9 634	3
Varud	78 430	78 430	
Kokku käibevara	83 852	91 185	
Kokku varad	83 852	91 185	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	8 098	6
Kokku lühiajalised kohustused	10	8 098	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 400	79 010	5
Kokku pikaajalised kohustused	77 400	79 010	
Kokku kohustused	77 410	87 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 914	2 914	
Kohustuslik reservkapital	105	105	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 058	266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365	792	
Kokku omakapital	6 442	4 077	
Kokku kohustused ja omakapital	83 852	91 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	19 510	3 080
Muud äritulud	0	2 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 143	-2 235
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-2 053
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 365	792
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 365	792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365	792

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 365	792	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-2 000	
Kokku korrigeerimised	0	-2 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 631	-9 147	3
Varude muutus	0	-78 430	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 088	7 144	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 908	-81 641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	81 080	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 610	-70	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 610	81 010	
Kokku rahavood	2 298	-631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 121	3 752	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 298	-631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 419	3 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 914	105	266	3 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	792	792
31.12.2013	2 914	105	1 058	4 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 365	2 365
31.12.2014	2 914	105	3 423	6 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LapCapital 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Hea raamatupidamistava tugeneb rahvuvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes (euro täpsusega).

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja ettevõtte arveldusarvel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amorisatsioonimäärad aastas 10-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Rendiarvestused

Kapitalirendina kajastatakse selliseid rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende sotusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nenede korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutatades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse ontressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis eieksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue võikohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 412	3 095
Arvelduskontod	7	26
Kokku raha	5 419	3 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 634	1 634	4
Muud lühiajalised nõuded	8 000	8 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 634	9 634	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10	1 616	0
Ettemaksukonto jääk	3		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	10	1 634	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	77 400		77 400		0%	eur	12/2017	8
Pikaajalised laenud kokku	77 400		77 400					
Laenukohustused kokku	77 400		77 400					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	79 010		79 010		0%	eur	12/2017	8
Pikaajalised laenud kokku	79 010		79 010					
Laenukohustused kokku	79 010		79 010					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	10	10	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 098	8 098	
Maksuvõlad	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 098	8 098	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid, seega töötasu ei arvestatud (2013.a: 0 eurot).

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 400	79 010

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-1 610
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 080	-70

OÜ LapCapital ei ole aruandeaastal arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi (2013. a: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ LapCapital (registrikood: 10856374) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL LAPŠIN	Juhatuse liige	06.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365
Kokku	3 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 423
Kokku	3 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365
Kokku	3 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 423
Kokku	3 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	19510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Lapšin	38803312719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2914 EUR

Sidevahendid

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