

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: LipCap OÜ

registrikood: 12572003

tänava/talu nimi, Vahtramäe tee 12-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 55687296

e-posti aadress: erki.lipre@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Muud ärikulud	7
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

LipCap OÜ on asutatud 19.11.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on valdustegevus ja äri- ning juhtimiskonsultatsioonide osutamine ning investeeeringud Eestis.

Ettevõtte juhatusele töötasusid ei ja juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	118 881	225 535
Finantsinvesteeringud	281 043	112 599
Nõuded ja ettemaksed	1 525	4 208
Kokku käibevarad	401 449	342 342
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 491 112	832 697
Nõuded ja ettemaksed	276 217	276 217
Kokku põhivarad	1 767 329	1 108 914
Kokku varad	2 168 778	1 451 256
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 770
Võlad ja ettemaksed	233	840
Kokku lühiajalised kohustised	233	3 610
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	658 103	0
Kokku pikaajalised kohustised	658 103	0
Kokku kohustised	658 336	3 610
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 444 896	156 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 796	1 288 315
Kokku omakapital	1 510 442	1 447 646
Kokku kohustised ja omakapital	2 168 778	1 451 256

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	18 000	4 290
Mitmesugused tegevuskulud	-20 861	-31 960
Tööjõukulud	0	-6 219
Muud ärikulud	0	-226
Ärikasum (kahjum)	-2 861	-34 115
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 309 549
Intressitulud	61 896	2 652
Intressikulud	0	-4 065
Muud finantstulud ja -kulud	3 761	14 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 796	1 288 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 796	1 288 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi LipCap OÜ

Majandusaasta 01.01.2021 kuni 31.12.2021.

LipCap OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuetel arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	418	0	235	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	118
Sotsiaalmaks	0	0	0	374
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	27
Ettemaksukonto jääk	506		1 171	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	924		1 406	542

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	1 303	0
Kütus	1 303	0
Mitmesugused bürookulud	726	326
Väikevahendid	9 236	4 208
Kasutussrent	6 226	17 125
Muud	3 370	10 301
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 861	31 960

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	4 631
Sotsiaalmaksud	0	1 588
Kokku tööjõukulud	0	6 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	206
Vastuvõtukulud	0	20
Kokku muud ärikulud	0	226

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	0	8
Intressitulu võlakirjadelt	61 896	0
Intressitulu laenudelt	0	2 644
Kokku intressitulud	61 896	2 652

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	4 630

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

LipCap OÜ (registrikood: 12572003) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI LIPRE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 444 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 796
Kokku	1 507 692
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Kokku	65 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12000	66.67%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6000	33.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Lipre	38603132715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55687296
E-posti aadress	erki.lipre@eesti.ee