

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2014

aruandeaasta lõpp: 30.11.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud äritulud	9
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 5 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

LipCap OÜ on asutatud 19.11.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ning juhtimiskonsultatsioonide osutamine ning investeeringud Eestis. Ettevõtte juhatusel töötasid ei makstud ning ettevõttel puudusid täistööajaga töötajad majandusaasta jooksul. Juhatus hindab 2015.aastat edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2015	30.11.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	45 321	37 228
Nõuded ja ettemaksed	2 400	0
Kokku käibevara	47 721	37 228
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29 999	0
Materiaalne põhivara	23 703	15 417
Kokku põhivara	53 702	15 417
Kokku varad	101 423	52 645
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	31 905	21 950
Võlad ja ettemaksed	357	1 645
Kokku lühiajalised kohustused	32 262	23 595
Kokku kohustused	32 262	23 595
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 800	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 111	29 050
Kokku omakapital	69 161	29 050
Kokku kohustused ja omakapital	101 423	52 645

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014	Lisa nr
Müügitulu	48 697	34 094	
Muud äritulud	5 288	3 356	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-59	3
Mitmesugused tegevuskulud	-8 341	-6 221	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 533	-2 120	
Muud ärikulud	-3	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 108	29 050	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 111	29 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 111	29 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 108	29 050
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 533	2 120
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 236	-3 356
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	298	-1 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 400	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 288	1 645
Kokku rahavood äritegevusest	36 718	29 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 667	-30 681
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 083	16 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-29 999	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 580	-14 181
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 546	21 950
Saadud laenude tagasimaksed	-20 591	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 955	21 950
Kokku rahavood	8 093	37 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 228	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 093	37 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 321	37 228

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	29 050	29 050
Emiteeritud osakapital	2 500		-2 500		0
30.11.2014	2 500	0	-2 500	29 050	29 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)				40 111	40 111
Muutused reservides	0	250	0	-250	0
30.11.2015	2 500	250	-2 500	68 911	69 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi LipCap OÜ

Majandusaasta 01.12.2014 kuni 30.11.2015.

LipCap OÜ 2015 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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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 ettevõtetel 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 Muud äritulud

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 236	3 356
Muud	52	0
Kokku muud äritulud	5 288	3 356

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	59
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	59

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Üür ja rent	905	284
Energia	202	0
Kütus	202	0
Lähetuskulud	93	132
Koolituskulud	30	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Väikevahendid	3 292	0
Muud	3 758	5 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 341	6 221

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015
Muud	3
Kokku muud ärikulud	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

LipCap OÜ (registrikood: 12572003) 01.12.2014 - 30.11.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI LIPRE	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 111
Kokku	68 911
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 911
Kokku	68 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48697	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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