

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Spaincap OÜ

registrikood: 14492395

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 8/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: arneraam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud kinnisvarainvesteeringuteks Hispaanias. Esimene projekt villade ehitamiseks Marbellasse küll katkestati kohapealse arendaja alusetute viivituste ja bürokraatlike takistuste tõttu ning tegeletakse investeeringu tagasitoomisega, kuid seejärel kindlasti jätkatakse kinnisvarainvesteeringutega Hispaanias kui väga perspektiivses arenduspiirkonnas.

2020.a. seoses koroonapiirangutega ja nende erilise karmusega Hispaanias ei saanud reaalselt tegeleda investeeringu tagastamisega. Loodame, et 2022.a. II poolaastal on jälle võimalik asjaga edasi minna, liikumine riikide vahel juba taastub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 311	3 577	2
Nõuded ja ettemaksed	1 095 627	1 007 232	3
Kokku käibevarad	1 098 938	1 010 809	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000	3
Kokku põhivarad	5 000	5 000	
Kokku varad	1 103 938	1 015 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	800 000	800 000	4
Võlad ja ettemaksed	301 438	221 439	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 101 438	1 021 439	
Kokku kohustised	1 101 438	1 021 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 630	-13 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 130	7 920	
Kokku omakapital	2 500	-5 630	
Kokku kohustised ja omakapital	1 103 938	1 015 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-265	-475	
Ärikasum (kahjum)	-265	-475	
Intressitulud	88 395	88 395	9
Intressikulud	-80 000	-80 000	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 130	7 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 130	7 920	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spaincap 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Spaincap liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksud

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

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Spaincap seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto pangas	0	3 577
Sularaha kassas	3 311	0
Kokku raha	3 311	3 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	887 446	882 446	5 000
Muud nõuded	198 081	198 081	0
Intressinõuded	198 081	198 081	0
Ettemaksed	15 100	15 100	0
Muud makstud ettemaksed	15 100	15 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100 627	1 095 627	5 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	887 446	882 446	5 000
Muud nõuded	109 686	109 686	0
Intressinõuded	109 686	109 686	0
Ettemaksed	15 100	15 100	0
Muud makstud ettemaksed	15 100	15 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012 232	1 007 232	5 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Saadud laen emaettevõttelt	800 000	800 000			10%	EUR	31.12.2022	10
Lühiajalised laenud kokku	800 000	800 000						10
Laenukohustised kokku	800 000	800 000						10

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Saadud laen emaettevõttelt	800 000	800 000			10%	EUR	31.12.2021	10
Lühiajalised laenud kokku	800 000	800 000						10
Laenukohustised kokku	800 000	800 000						10

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	301 438	301 438	10
Intressivõlad	301 438	301 438	10
Kokku võlad ja ettemaksed	301 438	301 438	10

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	221 439	221 439	10
Intressivõlad	221 439	221 439	10
Kokku võlad ja ettemaksed	221 439	221 439	10

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Osakapital	2 500	2 500	10
Osade arv (tk)	1	1	
Bilansipäevaks on osaniku poolt osakapital ettevõttesse maksmata.			

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-80 000	-80 000	10
Kokku intressikulud	-80 000	-80 000	10

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	88 395	88 395
Kokku intressitulud	88 395	88 395

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Stichting Administratiekantoor Freesia
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 500	2 500	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	6
Laenukohustised			
Emaettevõtja	800 000	800 000	4
Kokku laenukohustised	800 000	800 000	4
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	301 438	221 439	4;5
Kokku võlad ja ettemaksed	301 438	221 439	4;5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	800 000	800 000	80 000	4;8
Kokku laenukohustised	800 000	800 000	80 000	4;8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	800 000	800 000	80 000	4;8
Kokku laenukohustised	800 000	800 000	80 000	4;8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Spaincap OÜ (registrikood: 14492395) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE RAAM	Juhatuse liige	20.05.2022
Resolutsioon:	kinnitada aruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 130
Kokku	2 500

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stichting Investcorp Management		Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arneraam@gmail.com