

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Recapsulation OÜ

registrikood: 14529460

tänavanimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: capsulation@pm.me

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtja tegeles aruandeperioodil investeerimisega.

Järgmisel aruandeperioodil on kavas sama tegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 555	21 097	
Varud	428 137	192 835	
Kokku käibevarad	429 692	213 932	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	835	835	
Finantsinvesteeringud	0	61 249	
Kokku põhivarad	835	62 084	
Kokku varad	430 527	276 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9	9	
Kokku lühiajalised kohustised	9	9	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	82 100	110 000	2
Kokku pikaajalised kohustised	82 100	110 000	
Kokku kohustised	82 109	110 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 007	42 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 411	123 428	
Kokku omakapital	348 418	166 007	
Kokku kohustised ja omakapital	430 527	276 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	0	11 000
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 623
Muud ärikulud	0	-18
Ärikasum (kahjum)	0	5 359
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	183 162	118 162
Muud finantstulud ja -kulud	-751	-93
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 411	123 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 411	123 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2020 aastal on korrigeeritud bilansis krüptovarade jääki ning kasumiaruandes ühtlasi Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Lisaks on tõstetud kontolt nõudeid seotud osapoolte vastu summa 2500 € sissemaksmata osakapitali kontole.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Varud	83 916	108 919	192 835
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 243	108 919	118 162
Nõuded ja ettemaksed	2 500	-2 500	0
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	-2 500

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igil bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena on antud aruandes kajastatud erinevad PTP-instrumentid nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes real Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kuluseid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). (Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80

maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 100	110 000
Kokku laenukohustised	82 100	110 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 000	20 000	110 000
Kokku laenukohustised	0	130 000	20 000	110 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 000	186 000	213 900	82 100
Kokku laenukohustised	110 000	186 000	213 900	82 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

Recapsulation OÜ (registrikood: 14529460) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JORDAN VALDMA	Juhatuse liige	25.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 411
Kokku	348 418

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jordan Valdma	38812022762	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	capsulation@pm.me