

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: BICAPHI OÜ

registrikood: 14997043

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

e-posti aadress: philipsaksing@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja Eesti Finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, -tulemust ja rahavoogusid.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte asutati 29.06.2020, mistõttu on käesoleva aruande võrreldav periood 29.06.2020-31.12.2020.

Ettevõtte majandusaasta pikkuseks on 12 kuud - 1. jaanuarist 31. detsembrini.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	48 081	27 018
Puhaskasum	28 805	19 494
Puhasrentaalus (%) <i>/puhaskasum/müügitulu *100/</i>	60	72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>/käibevara/ühiajalised kohustused/</i>	15,35	0,53

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara ost-müük, üüriteenus ja maaklervahendus. Hetkel tegutsetakse peamiselt elamispindade turul.

Kinnisvara ost finantseeriti omanike ja äriühingu laene kaasates.

Plaanid 2021 majandusaastaks on jätkata tavapärasest tegevust, st pakkuda igakülgset maaklerteenus ja samuti leides turult soodsaid kinnisvara ostuvõimalusi ja realiseerida olemasolevad vara.

Juhatusel tasu juhatusel tööst eest makstud ei ole. Ettevõtte töötab üks töölepingu alusel töötaja, koormusega 0,3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 874	197	2
Nõuded ja ettemaksed	28 791	21 177	3,4,5
Kokku käibevarad	51 665	21 374	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	38 811	6
Kokku põhivarad	0	38 811	
Kokku varad	51 665	60 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 545	7,11
Võlad ja ettemaksed	3 366	27 146	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	3 366	40 691	
Kokku kohustised	3 366	40 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 494	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 805	19 494	
Kokku omakapital	48 299	19 494	
Kokku kohustised ja omakapital	51 665	60 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
Müügitulu	48 081	27 018
Muud äritulud	650	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-630	0
Mitmesugused tegevuskulud	-9 643	-2 385
Tööjõukulud	-9 473	-5 105
Ärikasum (kahjum)	28 985	19 528
Intressitulud	373	55
Intressikulud	-553	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 805	19 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 805	19 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bicaphi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtja aastaaruande koostamise nõudeid järgides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatakse tegevuskuludes. Kui laekub varem alla hinnatud ebatõenäoline nõue, siis kajastatakse seda ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kinnisvara ja müügiks ostetud kinnisvara sisustuskulusid.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Järgnevatel perioodidel aruannetes kajastatakse kinnisvarainvesteeringut õiglase väärtuse meetodile.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr 1

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Bicaphi aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

a) omanike, kes omavad olulist mõju või kontrolli ja üldjuhul osalust üle 20%

b) tegevjuhtkonda, juhatuse liikmed

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Bilansijärgsete sündmuste lisa esitatakse juhul kui on esineb sündmuseid, mille kajastamine on juhtkonna hinnangul oluline.

Sissemakseta osakapitali kajastamisel lähtutakse raamatupidamise toimkonna juhendi (RTJ) 3 „Finantsinstrumendid“ punktist 56.

Ettevõtte puudub tingimusteta nõudeõigus omanike vastu, seega nõuet ei kajastata ning sissemaksmata osa kajastatakse omakapitalis miinusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontol	22 874	197
Kokku raha	22 874	197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 397	5 397
Ostjatelt laekumata arved	5 397	5 397
Laenunõuded	9 270	9 270
Muud nõuded	426	426
Intressinõuded	426	426
Ettemaksed	13 698	13 698
Tulevaste perioodide kulud	13 698	13 698
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 791	28 791
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 852	11 852
Ostjatelt laekumata arved	11 852	11 852
Laenunõuded	9 270	9 270
Muud nõuded	55	55
Intressinõuded	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 177	21 177

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	122	
Käibemaks	851	
Üksikisiku tulumaks	228	227
Sotsiaalmaks	592	389
Kohustuslik kogumispension	23	24
Töötuskindlustusmaksed	28	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 844	668

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	426	426
Kokku muud nõuded	426	426
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	55	55
Kokku muud nõuded	55	55

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	38 811
31.12.2020	38 811
Ostud ja parendused	26 039
Müügid	-64 850
31.12.2021	0

	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	65 500	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud äriühingutelt	0	0						11
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud äriühingutelt	13 545	13 545			3%	EUR	31.12.2021	11
Lühiajalised laenud kokku	13 545	13 545						
Laenukohustised kokku	13 545	13 545						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	699	699	
Võlad töövõtjatele	823	823	
Maksuvõlad	1 844	1 844	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 366	3 366	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 230	25 230	
Võlad töövõtjatele	1 159	1 159	4
Maksuvõlad	668	668	
Muud võlad	89	89	11
Intressivõlad	89	89	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 146	27 146	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 081	27 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 081	27 018
Kokku müügitulu	48 081	27 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala tegevus	48 081	27 018
Kokku müügitulu	48 081	27 018

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	7 080	3 815
Sotsiaalmaksud	2 393	1 290
Kokku tööjõukulud	9 473	5 105
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Ettevõttes töötab, bilansipäeva seisuga, üks töötaja 0,3 koormusega.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 397	9 939
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 913
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 397	11 852
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 545
Kokku laenukohustised	0	13 545

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	89
Kokku võlad ja ettemaksed	0	89

LAENUKOHUSTISED	29.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 545	0	13 545	89
Kokku laenukohustised	0	13 545	0	13 545	89

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 545	51 000	64 545	553
Kokku laenukohustised	13 545	51 000	64 545	553

MÜÜDUD	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 081	25 105
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 500	1 913
Kokku müüdid	113 581	27 018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	29.06.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	7 080	3 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2022

BICAPHI OÜ (registrikood: 14997043) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PHILIP SAKSING	Juhatuse liige	28.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 805
Kokku	48 299

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 805
Kokku	48 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	48081	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Philip Saksing	39410064219	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	philipsaksing@gmail.com