

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Encapsulation OÜ

registrikood: 14263513

tänavanimi: Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Encapsulation OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mille tegevusaladeks 2020.a. oli programmeerimine.

2021 aasta müügitulu oli 84 104 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest eraldi juhtimistasu aruandeperioodil ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 861	44 243	
Finantsinvesteeringud	389 323	129 815	
Nõuded ja ettemaksed	1 378	7 691	2,3
Varud	8 753	0	
Kokku käibevarad	418 315	181 749	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 600	0	
Kokku põhivarad	2 600	0	
Kokku varad	420 915	181 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	136 490	0	4
Võlad ja ettemaksed	3 931	2 735	5
Kokku lühiajalised kohustised	140 421	2 735	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 290	4,8
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 290	
Kokku kohustised	140 421	10 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 224	163 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 770	6 184	
Kokku omakapital	280 494	171 724	
Kokku kohustised ja omakapital	420 915	181 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	84 104	96 389	6
Muud äritulud	387	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-492	-6 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 967	-14 008	
Tööjõukulud	-18 737	-19 432	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-802	0	
Muud ärikulud	-6	-613	
Ärikasum (kahjum)	58 487	55 925	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	47 126	-5 147	
Muud finantstulud ja -kulud	3 157	-44 594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 770	6 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 770	6 184	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Encapsulation OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Encapsulation OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeriti võrdlusperioodi andmeid.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Varud	99 476	-99 476	0
Aruandeaasta kasum	105 660	-99 476	6 184
Muud finantstulud ja -kulud	54 882	-99 476	-44 594

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (ja lühiajalisi pangadeposiite).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, 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. Igal 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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena on antud aruandes kajastatud erinevad PTP-instrumendid nende õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes real Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvet bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus pole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

Tulud 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmistusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 103	1 103	3
Ettemaksed	275	275	
Tulevaste perioodide kulud	275	275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 378	1 378	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 251	4 251	
Ostjatelt laekumata arved	4 251	4 251	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	940	940	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 691	7 691	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 729	0	594
Üksikisiku tulumaks	0	125	0	125
Sotsiaalmaks	0	385	0	385
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	28
Ettemaksukonto jääk	1 103		940	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 103	2 290	940	1 155

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikuga seotud ettevõtte	35 000	35 000			EUR	2022
Omanikuga seotud ettevõtte	92 065	92 065			EUR	2022
Ühisraha laen	9 425	9 425			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	136 490	136 490				
Laenukohustised kokku	136 490	136 490				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	7 290		7 290			
Pikaajalised laenud kokku	7 290		7 290			
Laenukohustised kokku	7 290		7 290			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	2 290	2 290	3
Muud võlad	641	641	
Muud viitvõlad	641	641	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 931	3 931	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18	18	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 155	1 155	3
Muud võlad	562	562	
Muud viitvõlad	562	562	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 735	2 735	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 104	96 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 104	96 389
Kokku müügitulu	84 104	96 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	84 104	96 389
Kokku müügitulu	84 104	96 389

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 004	14 523
Sotsiaalmaksud	4 733	4 909
Kokku tööjõukulud	18 737	19 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	127 065	0
Kokku laenukohustised	127 065	0

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	0	7 290
Kokku laenukohustised	0	7 290

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 290	287 775	168 000	127 065
Kokku laenukohustised	7 290	287 775	168 000	127 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 004	14 523

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

Encapsulation OÜ (registrikood: 14263513) 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)	169 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 770
Kokku	277 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	84104	100.00%	Jah

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