

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Business Capital OÜ

registrikood: 12761543

tänava/talu nimi, Pärna allee 15-8
maja ja korteri number:

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60532

telefon: +372 5213800

e-posti aadress: info@donleon.ee

veebilehe aadress: www.donleon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Business Capital OÜ on asutatud 01. detsembril 2014.a. Osaühingu põhitegevusala on enda või renditud kinnisvara üürileandmine, käitus ning arendamine.

2021. aastal alustati kinnisvaraarendusega ning soetati esimene maa eramute ehitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 994	12 385
Nõuded ja ettemaksed	32 797	9 970
Varud	697 989	0
Kokku käibevarad	740 780	22 355
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	79 683
Kokku põhivarad	0	79 683
Kokku varad	740 780	102 038
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	335 490	0
Võlad ja ettemaksed	241 483	1 200
Kokku lühiajalised kohustised	576 973	1 200
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	137 100	77 100
Kokku pikaajalised kohustised	137 100	77 100
Kokku kohustised	714 073	78 300
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 239	18 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 968	2 576
Kokku omakapital	26 707	23 738
Kokku kohustised ja omakapital	740 780	102 038

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	12 705	7 664
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 755	-2 754
Mitmesugused tegevuskulud	-2 984	-2 334
Ärikasum (kahjum)	2 966	2 576
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 968	2 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 968	2 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Business Capital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud väikeettevõttele ette nähtud lühendatud aastaaruandena ning 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 väljaantud juhendid. Majandusaasta kasumi arvestamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangaarve jääki bilansipäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid ja muid lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt korrigeeritud soetusmaksumusest, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega ja seetõttu kajastatakse lühiajalisi nõudeid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Muude lühiajaliste nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamise meetodina on kasutatud nõuete individuaalset hindamist.

Varud

Tooraine, materjal ja ostetud kaubad müügiks (sh arendustegevuseks soetatud kinnistud) kajastatakse algselt nende soetamiseks tehtud väljaminekute summas, mis sisaldavad otseseid soetamiskulutusi ning kaasnevaid kulutusi, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse (sh laenukasutuse kulud).

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mille moodustavad need otsesed ja kaudsed tootmisväljaminekud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Ehitusprotsessi kaasatud, kuid tellijale üle andmata tööga seotud materjal ja teenused kajastatakse lõpetamata toodanguna kuni nende üleandmiseni või kinnisvaraarenduse korral kinnisvaraobjekti valmimiseni.

Valmistoodanguna kajastatakse kinnisvaraarenduse tulemina valmis ehitatud ja müügivalmis kinnisvaraobjekte nende valmimiseks tehtud kulutuste summas.

Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Erandiks on kinnistud, mille puhul rakendatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse varud finantsseisundi aruandes soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote lõpetamiseks ja müümiseks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse põhimõttest, et kuludena kajastatakse vaid müüdud kaupade ja teenustega seotud kulud. Kui kulu on küll tehtud, aga kaup või teenus on müümata, siis kajastatakse kulu tulevaste perioodide kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui neil isikul puudub

võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 827	2 827	3
Laenunõuded	27 470	27 470	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 797	32 797	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	7
Laenunõuded	7 470	7 470	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 970	9 970	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 778	0
Ettemaksukonto jääk	49	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 827	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123	123
Saadud ettemaksed	241 360	241 360
Kokku võlad ja ettemaksed	241 483	241 483
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200	1 200

Lisa 5 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	29 970	9 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 970	9 970
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 240	0
Kokku laenukohustised	147 240	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	137 100	77 100
Kokku laenukohustised	137 100	77 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2022

Business Capital OÜ (registrikood: 12761543) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK ANTISOV	Juhatuse liige	05.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 968
Kokku	24 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7185	56.55%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	5520	43.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henrik Antsov	38610142711	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Ester Antsov	45810062718	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5213800
E-posti aadress	info@donleon.ee
Veebilehe aadress	www.donleon.ee