

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RADICAL CAPITAL OÜ

registrikood: 11118319

tänava/talu nimi, Narva mnt 7d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 5068095

e-posti aadress: tony@vdi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2022. a. jätkas ettevõtte uute kinnisvaraarenduse- ja tehnoloogiaprojektide arendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 298	10 848
Nõuded ja ettemaksed	79 409	146 026
Varud	10 008	11 198
Kokku käibevarad	97 715	168 072
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 366 851	1 274 818
Nõuded ja ettemaksed	22 607	22 607
Kinnisvarainvesteeringud	201 872	201 872
Materiaalsed põhivarad	0	6 184
Kokku põhivarad	1 591 330	1 505 481
Kokku varad	1 689 045	1 673 553
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 355	5 294
Kokku lühiajalised kohustised	6 355	5 294
Kokku kohustised	6 355	5 294
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 642 448	1 685 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 430	-19 966
Kokku omakapital	1 682 690	1 668 259
Kokku kohustised ja omakapital	1 689 045	1 673 553

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	5 606	5 526
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 092	-1 669
Mitmesugused tegevuskulud	-28 926	-3 658
Tööjõukulud	-20 667	-21 942
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 184	-6 625
Muud ärikulud	-1 971	-1 853
Ärikasum (kahjum)	-55 234	-30 221
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	92 033	7 961
Muud finantstulud ja -kulud	631	2 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 430	-19 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 430	-19 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Radical Capital OÜ 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Radical Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontodel olevat raha (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte on tütarettevõtte Rafaland OÜ ning sidusettevõtte Redio Kinnisvaraarenduse OÜ (osa 50 %). Seoses sellega, et on tegemist väikese konsolideerimisgrupiga, kelle aruande aasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem, kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi, siis tütarettevõtteid ei konsolideerita ja kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud maa ning sellega seotud ettemaksed. Kinnisvarainvesteering võeti bilansis arvele algselt soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tehingutasusid. Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), masinaid ja seadmeid. Materiaalne põhivara võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum. Parendustega seotud kulutused on lisatud materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad selle väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (nt. remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Hoone amortisatsiooni normiks on 3% aastas, masinatel ja seadmetel 25-30%.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis soetusväärtuses.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kasutusrendi kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega ning firmadega, milles nad omavad olulist osalust. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast madalamaid hindasid ja intressimäärasid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 372	17 626
Sotsiaalmaksud	4 295	4 316
Kokku tööjõukulud	20 667	21 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	631	67 939
Kokku nõuded ja ettemaksed	631	67 939
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	77 769	77 769
Kokku laenukohustised	77 769	77 769

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 513	62 744	77 769	631
Kokku antud laenud	140 513	62 744	77 769	631

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 371	17 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2023

RADICAL CAPITAL OÜ (registrikood: 11118319) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RADIK	Juhatuse liige	02.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 642 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 430
Kokku	1 679 878

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 642 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 430
Kokku	1 679 878

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	5606	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Radik	45910220278		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526168
Mobiiltelefon	+372 5068095
E-posti aadress	tony@vdi.ee