

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Business Capital OÜ

registrikood: 12761543

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

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	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Business Capital OÜ on asutatud 01. detsembril 2014.a. ja ettevõtte põhitegevus on kinnisvaraarendus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 514	9 994	
Nõuded ja ettemaksed	681	32 797	2,3
Varud	1 195 643	697 989	
Kokku käibevarad	1 268 838	740 780	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 000	0	
Kokku põhivarad	200 000	0	
Kokku varad	1 468 838	740 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	409 826	335 490	
Võlad ja ettemaksed	677 412	241 483	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	1 087 238	576 973	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 100	137 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	137 100	137 100	
Kokku kohustised	1 224 338	714 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 207	21 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 793	2 968	
Kokku omakapital	244 500	26 707	
Kokku kohustised ja omakapital	1 468 838	740 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	734 781	12 705
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-443 140	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 649	-6 755
Mitmesugused tegevuskulud	-15 865	-2 984
Ärikasum (kahjum)	263 127	2 966
Intressikulud	-45 334	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 793	2 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 793	2 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Business Capital OÜ 2022. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtja, mille üle emaettevõtte omab valitsevat mõju ehk kontrolli. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõtjas rohkem kui 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringut tütarettevõtjasse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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 tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui neil isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	681	681	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	681	681	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 827	2 827	3
Laenunõuded	27 470	27 470	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 797	32 797	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		22 832	2 778
Ettemaksukonto jääk	681		49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	681	22 832	2 827

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 815	26 815	
Maksuvõlad	22 832	22 832	3
Saadud ettemaksed	627 765	627 765	
Kokku võlad ja ettemaksed	677 412	677 412	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123	123	
Saadud ettemaksed	241 360	241 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	241 483	241 483	

Lisa 5 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	0	29 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	29 970
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 827	147 240
Kokku laenukohustised	159 827	147 240

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 100	137 100
Kokku laenukohustised	137 100	137 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

Business Capital OÜ (registrikood: 12761543) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK ANTISOV	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 793
Kokku	242 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	650000	88.46%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	76787	10.45%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7994	1.09%	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