

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: iCapital OÜ

registrikood: 11673067

tänava/talu nimi, Riia 181a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5251686

e-posti aadress: sven@icapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2011.aastal finantseeris iCapital ettevõtete äriprojekte laenudega. Aasta lõpu seisuga oli ettevõtte välja laenanud 56 454 eurot. Ettevõttel 2011.aastal müügitulu ei olnud. Aruandeperioodi kasum oli 6 070 eurot.

19.oktoobril 2011.a. osales iCapital osaühingu Green Nature osakapitali laiendamises, mille tulemusena kujunes iCapitali osaluseks 20%.

2009.aastal omandas ettevõtte osaluse osaühingus Anagnorisis, mis arendas iPhone'i mängu nimega Wristbreaker. Wristbreaker ei saavutanud AppStore'is müügiedu ei 2010 ega 2011 aastal, mistõttu Anagnorisisi osanikud otsustasid ettevõtte likvideerida 2012.aastal. iCapital otsustas Anagnorisisile antud laenud summas 2556 eurot lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks ja kanda kuludesse.

iCapital jätkab 2012.aastal ettevõtete äriprojektide finantseerimist laenudega.

Sven Illing
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

iCapital OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt iCapital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- iCapital OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Sven Illing juhatuse liige

30.06.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	946	18 044	2
Nõuded ja ettemaksed	64 632	29 537	
Kokku käibevara	65 578	47 581	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	852	0	
Kokku põhivara	852	0	
Kokku varad	66 430	47 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 994	34 193	
Võlad ja ettemaksed	1	23	
Kokku lühiajalised kohustused	46 995	34 216	
Kokku kohustused	46 995	34 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 553	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 070	10 809	
Kokku omakapital	19 435	13 365	
Kokku kohustused ja omakapital	66 430	47 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 156	-3 192	
Tööjõukulud	-134	0	8
Ärikasum (kahjum)	-4 290	-3 192	
Finantstulud ja -kulud	10 360	14 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 070	10 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 070	10 810	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 290	-3 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 095	-29 537	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21	23	
Laekunud intressid	10 360	14 002	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 046	-18 705	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-852	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-852	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 800	34 193	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 800	34 193	
Kokku rahavood	-17 098	15 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 044	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 098	15 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	18 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 809	10 809
31.12.2010	2 556		10 809	13 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 070	6 070
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	16 623	19 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iCapital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. iCapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni-periood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende alates 01.01.2008 määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

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.

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

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	946	18 044
SEB	946	18 044
Kokku raha	946	18 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	80
Muud nõuded	64 606	29 457
Laenu nõuded	56 454	28 121
Intressinõuded	8 152	1 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 630	29 537

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	24	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	80

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Green Nature	20	19.10.2011	852

Omandatud osalust kajastatakse soetusmaksumuses.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	733	124
Lähetuskulud	866	1 359
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	152
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 556	0
Muud	1	1 557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 156	3 192

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	100	0
Sotsiaalmaksud	34	0
Kokku tööjõukulud	134	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46 993	34 193

Aruande digitaalallkirjad

iCapital OÜ (registrikood: 11673067) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN ILLING	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 070
Kokku	16 623
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 623
Kokku	16 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 070
Kokku	16 623
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 623
Kokku	16 623

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Illing	37901172739		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251686
E-posti aadress	sven@icapital.ee