

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Capital Gain OÜ

registrikood: 11194929

tänava/talu nimi, Kopli tn 16-15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 5096926

e-posti aadress: veljoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Capital Gain OÜ on 2005. aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on ettevõtte kasutuses olevate varade väärtuse kasvatamine. Selleks paigutatakse vahendeid kinnisvarasse, erinevatesse aktsiatesse ja osakutesse, investeerimisfondidesse ning muudesse väärtpaperitesse.

Aruandeaasta lõetasime kasumiga summas 54 000 (2016. a kasumiga summas 62 028) eurot. Müüsimise väärtpabereid 37 069 (2016.a 107 163) euro väärtuses ning soetasime juurde 210 459 (2016.a 56 505) euro väärtuses ning 1 000 euro väärtuses investeersime sidusettevõttesse.

Osaühingule laekus investeeringutelt dividende 13 632 (2016.a 9 304) eurot, intresse 6 313 (2016.a 1 758) eurot ning kasum investeeringute ümberhindlusest oli 36 373 (2016.a 52 444) eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkame samalaadse tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 855	149 385	2
Finantsinvesteeringud	1 048 062	832 993	3
Nõuded ja ettemaksud	8 501	27 000	4
Kokku käibevarad	1 102 418	1 009 378	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 834	834	5
Kokku põhivarad	1 834	834	
Kokku varad	1 104 252	1 010 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 207	2 167	
Kokku lühiajalised kohustised	2 207	2 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	664 716	624 716	6
Kokku pikaajalised kohustised	664 716	624 716	
Kokku kohustised	666 923	626 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Ülekurss	143 135	143 135	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 438	174 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 000	62 028	
Kokku omakapital	437 329	383 329	
Kokku kohustised ja omakapital	1 104 252	1 010 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-933	-1 478	
Ärikasum (kahjum)	-933	-1 478	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 005	61 748	10
Intressitulud	6 313	1 758	
Intressikulud	-1 385	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 000	62 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 000	62 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capital Gain raamatupidamise aastaaruande perioodi 1.01.2018-31.12.2018 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhiselt ning ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro.

OÜ Capital Gain kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumulieritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksimumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalne tulumaksukohustuse summa ettevõtte vaba omakapitali suhtes on esitatud lisas 7.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolte üle või oluline mõju teise osapoolte ärioludele otsustele. Capital Gain OÜ käsitleb seotud osapooltena :

1. tegevjuhtkonda;
2. juhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	45 855	149 385
Kokku raha	45 855	149 385

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2015	224 923	367 257	239 027	831 207
Soetamine	56 505	0	0	56 505
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 165	-51 123	-50 875	-107 163
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 808	-23 821	58 457	52 444
31.12.2016	294 071	292 313	246 609	832 993
Kajastatud õiglasel väärtuses	101 060	292 313	246 609	639 982
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	193 011	0	0	193 011
Soetamine	109 959	0	100 500	210 459
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 069	0	0	-37 069
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 958	6 471	13 250	41 679
Muud	245 221	-127 112	-118 109	0
31.12.2017	634 140	171 672	242 250	1 048 062
Kajastatud õiglasel väärtuses	267 551	171 672	141 750	580 973
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	366 589	0	100 500	467 089

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	8 501	8 501
Laenu nõuded	8 500	8 500
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 501	8 501
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	27 000	27 000
Laenu nõuded	27 000	27 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 000	27 000

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12887801	Alarahastatud OÜ	Eesti	filmindus	33.30	33.30
14354983	Superangel OÜ	Eesti	ärinõustamine	0	40

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline omanikulaen	664 716	0	664 716	0	0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	664 716	0	664 716	0			
Laenukohustised kokku	664 716	0	664 716	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline omanikulaen	624 716	0	624 716	0	0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	624 716	0	624 716	0			
Laenukohustised kokku	624 716	0	624 716	0			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	232 350	189 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	58 088	47 288
Kokku tingimuslikud kohustised	290 438	236 438

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	13 250	58 457
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	1 165	-23 821
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	21 958	17 808
Dividendid	13 632	9 304
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 005	61 748

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	11 000	0	11 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	666 883	0	624 715
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 000	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Alarahastatud OÜ	0	5 500	0	0	0	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Veljo Otsason	0	0	40 000	0	0	EUR	tähtajatu
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Familistay OÜ	0	1 000	0	0	0	EUR	31.12.2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Alarahastatud OÜ	3 000	0	0	0	0	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Veljo Otsason	0	0	30 000	0	0	EUR	tähtajatu
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Familistay OÜ	1 000	0	0	0	0	EUR	31.12.2017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2020

Capital Gain OÜ (registrikood: 11194929) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	14.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 000
Kokku	290 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 438
Kokku	290 438

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 000
Kokku	290 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 438
Kokku	290 438

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096926
E-posti aadress	veljoo@gmail.com