

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Capital Gain OÜ

**registrikood:** 11194929

**tänava/talu nimi,** Vibu tn 14-2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10415

**telefon:** +372 5096926

**e-posti aadress:** [veljoo@gmail.com](mailto:veljoo@gmail.com)

## Sisukord

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

## **Tegevusaruanne**

Capital Gain OÜ on 2005. a asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on ettevõtte kasutuses oleva kinnisvara ja muude varade väärtuse kasvatamine. Selleks paigutatakse vahendeid kinnisvarasse, erinevatesse aktsiatesse ja osakutesse, investeerimisfondidesse ning muudesse väärtpaperitesse.

Aruandeaasta lõpetasime kasumiga summas 62 028 ( 31.12.2015.a 354 ) eurot. Müüsimme väärtpabereid 107 163 ( 2015.a 25 447 ) euro väärtuses ning soetasime juurde 56 505 ( 2015.a 315 447 ) euro väärtuses.

Osäühingule laekus investeringutelt dividende 9 304 ( 2015.a 1 741 ) eurot , intresse 1 758 ( 2015.a 3 506 ) eurot ning kasum investeringute müügist ja ümberhindlusest oli 52 444 ( 2015 .a kahjum 3 233 ) eurot.

Järgmisel majandusaastal plaanime jätkata samalaadse tegevusega.

Veljo Otsason  
Juhatuses liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 385	13 145	2
Finantsinvesteeringud	832 993	831 207	3
Nõuded ja ettemaksud	27 000	73 000	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 009 378</b>	<b>917 352</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	834	834	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>834</b>	<b>834</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 010 212</b>	<b>918 186</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 167	2 170	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 167</b>	<b>2 170</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	624 716	594 715	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>624 716</b>	<b>594 715</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>626 883</b>	<b>596 885</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Ülekurss	143 135	143 135	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 410	174 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 028	354	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>383 329</b>	<b>321 301</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 010 212</b>	<b>918 186</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 478	-1 660	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-1 478</b>	<b>-1 660</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	52 444	-3 233	10
Intressitulud	1 758	3 506	
Muud finantstulud ja -kulud	9 304	1 741	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>62 028</b>	<b>354</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>62 028</b>	<b>354</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Capital Gain OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi 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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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.

### Tütär- 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 akumuleeritud 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Capital Gain OÜ käsitleb seotud osapooltena :

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	149 385	13 145
<b>Kokku raha</b>	<b>149 385</b>	<b>13 145</b>

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
<b>31.12.2014</b>	145 622	190 789	208 029	544 440
Soetamine	85 447	200 000	30 000	315 447
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 447	0	0	-25 447
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 301	-23 532	998	-3 233
<b>31.12.2015</b>	<b>224 923</b>	<b>367 257</b>	<b>239 027</b>	<b>831 207</b>
Kajastatud õiglasest väärtuses	81 912	367 257	158 725	607 894
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	143 011	0	80 302	223 313
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
<b>31.12.2016</b>	<b>294 071</b>	<b>292 313</b>	<b>246 609</b>	<b>832 993</b>
Kajastatud õiglasest väärtuses	101 060	292 313	246 609	639 982
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	193 011	0	0	193 011

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	27 000	27 000
Laenu nõuded	27 000	27 000
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	73 000	73 000
Laenu nõuded	73 000	73 000
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>73 000</b>	<b>73 000</b>



## Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12887801	Alarahastatud OÜ	Eesti	filmide tootmine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Alarahastatud OÜ	834	0	0	0	0	0	834
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	834	0	0	0	0	0	834

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	624 716	0	624 716	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	624 716	0	624 716	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline omanikulaen	594 715	0	594 715	0	0	EUR	tähtajatu
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	594 715	0	594 715	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	594 715	0	594 715	0			

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	189 150	139 528
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 288	34 882
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>236 438</b>	<b>174 410</b>

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	58 457	998
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-23 821	-23 532
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	17 808	19 301
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>52 444</b>	<b>-3 233</b>

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	11 000	0	8 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	624 715	0	594 715
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	0

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
2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Alarahastatud OÜ	8 000	0	0	0	0	0EUR	31.12.2016

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

**Capital Gain OÜ (registrikood: 11194929) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	13.06.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 028
<b>Kokku</b>	<b>236 438</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 438
<b>Kokku</b>	<b>236 438</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 028
<b>Kokku</b>	<b>236 438</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 438
<b>Kokku</b>	<b>236 438</b>

## Sidevahendid

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