

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Capital Gain OÜ

registrikood: 11194929

tänava/talu nimi, E.Vilde tee 59-41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13421

telefon: +372 5096926

e-posti aadress: veljoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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 väärtpaberitesse.

Aruandeaasta lõpetasime kasumiga 149 082 eurot. Ettevõtte omanik tegi aruandeaastal ettevõttesse mitterahalise sissemakse suurendades osakapitali 3500 euron.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 314	56 172	2
Finantsinvesteeringud	388 016	97 635	3
Nõuded ja ettemaksed	547	0	
Kokku käibevara	519 877	153 807	
Kokku varad	519 877	153 807	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 167	1 335	
Kokku lühiajalised kohustused	2 167	1 335	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	229 715	142 299	4
Kokku pikaajalised kohustused	229 715	142 299	
Kokku kohustused	231 882	143 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 200	5
Ülekurss	143 135	14 695	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 978	24 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 082	-32 168	
Kokku omakapital	287 995	10 173	
Kokku kohustused ja omakapital	519 877	153 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 585	-2 185	
Ärikasum (kahjum)	-5 585	-2 185	
Finantstulud ja -kulud	154 667	-29 983	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 082	-32 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 082	-32 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 585	-2 185	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	618	389	
Kokku korrigeerimised	618	389	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-547	1 335	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 514	-461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 992	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	126 582	17 574	
Laekunud intressid	0	39	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	113 590	17 613	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-32 934	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 934	-15 000	
Kokku rahavood	75 142	2 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 172	54 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75 142	2 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 314	56 172	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 200	14 695	256	24 190	42 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-32 168	-32 168
31.12.2011	3 200	14 695	256	-7 978	10 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	149 082	149 082
Emiteeritud osakapital	300	128 440	0	0	128 740
31.12.2012	3 500	143 135	256	141 104	287 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capital Gain OÜ 2012. 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 printsiibist, 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 -kohustused

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.

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses (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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	131 314	56 172
Kokku raha	131 314	56 172

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	3 366	142 254	0	145 620
Müük müügihinna või lunastamine	0	-17 574	0	-17 574
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-752	-29 659	0	-30 411
31.12.2011	2 614	95 021	0	97 635
Kajastatud õiglases väärtuses	1 975	95 021	0	96 996
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	639	0	0	639
Soetamine	129 963	12 769	120 350	263 082
Müük müügihinna või lunastamine	-126 582	0	0	-126 582
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 238	14 582	20 061	153 881
31.12.2012	125 233	122 372	140 411	388 016
Kajastatud õiglases väärtuses	2 983	122 372	140 411	265 766
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	122 250	0	0	122 250

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline omanikulaen	229 715	0	229 715	0	0	EUR	11.01.2014
Pikaajalised laenud kokku	229 715	0	229 715	0			
Laenukohustused kokku	229 715	0	229 715	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline omanikulaen	142 299	0	142 299	0	0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	142 299	0	142 299	0			
Laenukohustused kokku	142 299	0	142 299	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 500	3 200
Osade arv (tk)	1	1
Omanik sooritas aruandeaastal mitterahalise sisse makse summas 128 740, millest osakapitalile lisandus 300 eurot ning ülekursina 128 440 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	153 882	-30 411
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	20 062	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	14 582	-29 659
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	119 238	-752
Intressitulud	29	39
Intressitulu hoiustelt	29	39
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-243	389
Muud finantstulud ja -kulud	999	0
Kokku finantstulud ja -kulud	154 667	-29 983

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	142 299

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126 582	0	0	0	0

Ettevõtte ei teinud aruandeaastal väljamakseid juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

Capital Gain OÜ (registrikood: 11194929) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 082
Kokku	141 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 104
Kokku	141 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 082
Kokku	141 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 104
Kokku	141 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Otsason	37707050369		3500 EUR

Sidevahendid

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