

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AP Capital OÜ

registrikood: 11258718

tänava/talu nimi, Energia 6-35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: dagainsoo@yahoo.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10

Tegevusaruanne

AP Capital OÜ tegevusalaks 2012 aastal oli jätkuvalt investeerimine aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse ning investeringutelt tulu teenimine. 2012 aastal tehti täiendavaid investeringuid summas 4 539 eurot (2011 aastal summas 1 508 eurot) ja realiseeriti summas 9 162 eurot (2011 aastal summas 0 eurot). Aktsiaportfelli maht õiglasel väärtuses 31. detsember 2012 seisuga oli 27 180 eurot (2011: 25 741 eurot). Kogu ettevõtte varade maht 31. detsember 2012 seisuga oli 33 567 eurot (2011: 27 000 eurot). 2012 aastal teenis ettevõtte finantsinvesteringutelt kasumit 2 249 eurot (2011: 1 484 eurot).

Töötajate arv 2012 aastal oli 0 (2011: 0). Juhatusel ei ole muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmega seotud muid potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 387	1 259
Kokku käibevara	6 387	1 259
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	27 180	25 741
Kokku põhivara	27 180	25 741
Kokku varad	33 567	27 000
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000
Ülekurss	24 054	24 054
Muud reservid	-2 088	-6 406
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 352	1 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 249	1 484
Kokku omakapital	33 567	27 000
Kokku kohustused ja omakapital	33 567	27 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud	2 249	1 484
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 249	1 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 249	1 484

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 539	-1 508
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 162	0
Laekunud dividendid	617	407
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-99	-95
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 141	-1 196
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	865
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	865
Kokku rahavood	5 141	-331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 259	1 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 141	-331
Valuutakursside muutuste mõju	-13	-50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 387	1 259

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	24 054	-4 234	1 868	24 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 484	1 484
Emiteeritud osakapital	3 444				3 444
Muutused reservides			-2 172		-2 172
31.12.2011	6 000	24 054	-6 406	3 352	27 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 249	2 249
Muutused reservides			4 318		4 318
31.12.2012	6 000	24 054	-2 088	5 601	33 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AP CAPITAL OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel). Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina või omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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 õiglase 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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

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 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	29 268	22 604
Õiglase väärtuse muutus läbi omakapitali	-2 088	3 137
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 180	25 741

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajate arv 2012 aastal oli 0 (2011:0). Juhatusel liikmele tasusid ega muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmega seotud muid potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 110	407
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 110	407
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-762	1 173
Muud finantstulud ja -kulud	-99	-96
Kokku finantstulud ja -kulud	2 249	1 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

AP Capital OÜ (registrikood: 11258718) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Juhatuse liige	17.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan AP Capital OÜ 2012 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 249
Kokku	5 601
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 601
Kokku	5 601

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urve Puusepp	46103240248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR
Dag Ainsoo	37705270287	Energia tn 6-35, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dagainsoo@yahoo.com