

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** iCapital OÜ

**registrikood:** 11673067

**tänava/talu nimi, Riia 181a**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 51014

**telefon:** +372 5251686

**e-posti aadress:** sven@icapital.ee

## 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>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Osakapital</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Müügitulu</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 9 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 10 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>

## Tegevusaruanne

2013.aastal osutas iCapital ärikonsultatsioone, finantseeris teiste ettevõtete äriprojekte laenudega ja omandas osalusi, sealhulgas osaühingus GF Ventures. Ärikonsultatsioonide müügituluks kujunes 23 086 eurot.

iCapital jätkab 2014.aastal konsulteerimise ja finantseerimise alase tegevusega.

Sven Illing  
juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 071	5 487	2
Nõuded ja ettemaksud	66 283	88 501	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>67 354</b>	<b>93 988</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 792	1 186	
<b>Kokku põhivara</b>	<b>26 792</b>	<b>1 186</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>94 146</b>	<b>95 174</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 543	58 893	
Võlad ja ettemaksud	323	1 202	
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>45 866</b>	<b>60 095</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>45 866</b>	<b>60 095</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 267	16 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 201	15 644	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>48 280</b>	<b>35 079</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>94 146</b>	<b>95 174</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	23 086	6 864	7
Muud äritulud	0	130	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 096	-3 185	8
Tööjõukulud	-4 789	-325	9
Muud ärikulud	0	-142	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>13 201</b>	<b>3 342</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>13 201</b>	<b>3 342</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>13 201</b>	<b>3 342</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 201	3 342	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1	-1	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-23 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-879	1 201	
Laekunud intressid	1 219	12 302	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>13 540</b>	<b>-7 025</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 606	-834	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	500	
Antud laenud	-7 004	0	
Antud laenude tagasimaksed	18 004	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-4 606</b>	<b>-334</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 400	22 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 750	-10 800	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-13 350</b>	<b>11 900</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-4 416</b>	<b>4 541</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 487	946	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-4 416</b>	<b>4 541</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 071	5 487	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	2 556	256	16 623	19 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 644	15 644
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	32 267	35 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 201	13 201
<b>31.12.2013</b>	2 556	256	45 468	48 280

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

iCapital OÜ 2012. 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.

### Raha

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Soetatud osad kajastatakse soetusmaksumuses.

### 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 arvele 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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, laenuid, 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 kuuluvas 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.



**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.

**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.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
SEB	1 071	5 487
<b>Kokku raha</b>	<b>1 071</b>	<b>5 487</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	66 283	66 283
Laenu nõuded	49 754	49 754
Intressinõuded	16 529	16 529
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>66 283</b>	<b>66 283</b>
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	88 501	88 501
Laenu nõuded	70 754	70 754
Intressinõuded	17 747	17 747
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>88 501</b>	<b>88 501</b>

**Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4	1 004
Üksikisiku tulumaks	83	
Sotsiaalmaks	185	43
Kohustuslik kogumispension	11	2
Töötuskindlustusmaksed	17	4
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>300</b>	<b>1 053</b>

## Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	35 920	25 470
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 548	6 771
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>45 468</b>	<b>32 241</b>

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 086	6 864
Portugal	3 000	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>23 086</b>	<b>6 864</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>23 086</b>	<b>6 864</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	23 086	6 864
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>23 086</b>	<b>6 864</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	305	375
Lähetuskulud	2 993	1 897
Muud	1 798	913
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>5 096</b>	<b>3 185</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 574	242
Sotsiaalmaksud	1 215	83
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 789</b>	<b>325</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 543	58 893

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 461	129

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

**iCapital OÜ (registrikood: 11673067) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN ILLING	Juhatuse liige	30.06.2014

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 201
<b>Kokku</b>	<b>45 468</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 468
<b>Kokku</b>	<b>45 468</b>

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 201
<b>Kokku</b>	<b>45 468</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	23086	100.00%	Jah

## 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