

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: iCapital OÜ

registrikood: 11673067

tänava/talu nimi, Riia 181a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5251686

e-posti aadress: sven@icapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2012.aastal finantseeris iCapital ettevõtete äriprojekte laenudega. Aasta lõpu seisuga oli iCapital välja laenanud 70 754 eurot. Ärikonsultatsioonide müügitulu oli 6864 eurot.

iCapital kaasasutas osalühingu GameFounders OÜ, mis tegeleb Euroopa esimese mängukiirendi opereerimisega. Lähem teave on leitav koduleheküljelt www.gamefounders.com. iCapital osales GF Ventures finantseerimisel, mis on GameFoundersi kiirendi investeerimisettevõtte.

iCapital jätkab 2013.aastal ettevõtete konsulteerimist ja äriprojektide finantseerimist laenudega.

Sven Illing
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

iCapital OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt iCapital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- iCapital OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Sven Illing juhatuse liige

30.06.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 487	946	2
Nõuded ja ettemaksed	88 501	64 632	3
Kokku käibevara	93 988	65 578	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 186	852	
Kokku põhivara	1 186	852	
Kokku varad	95 174	66 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	58 893	46 994	
Võlad ja ettemaksed	1 202	1	
Kokku lühiajalised kohustused	60 095	46 995	
Kokku kohustused	60 095	46 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 623	10 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 644	6 070	
Kokku omakapital	35 079	19 435	
Kokku kohustused ja omakapital	95 174	66 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 864	0	7
Muud äritulud	130	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 185	-4 156	8
Tööjõukulud	-325	-134	9
Muud ärikulud	-142	0	
Ärikasum (kahjum)	3 342	-4 290	
Finantstulud ja -kulud	12 302	10 360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 644	6 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 644	6 070	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 342	-4 290	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-1	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 869	-35 095	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 201	-21	
Laekunud intressid	12 302	10 360	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 025	-29 046	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-834	-852	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-334	-852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 700	27 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 800	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 900	12 800	
Kokku rahavood	4 541	-17 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	946	18 044	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 541	-17 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 487	946	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		10 809	13 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 070	6 070
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	16 623	19 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 644	15 644
31.12.2012	2 556	256	32 267	35 079

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 kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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, laenud, 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 kuulavas 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 487	946
SEB	5 487	946
Kokku raha	5 487	946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	88 501	88 501		
Laenunõuded	70 754	70 754		
Intressinõuded	17 747	17 747		
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 501	88 501		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		
Muud nõuded	64 608	64 608		
Laenunõuded	56 456	56 456		
Intressinõuded	8 152	8 152		
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 632	64 632		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 004	24
Sotsiaalmaks	43	
Kohustuslik kogumispension	2	
Töötuskindlustusmaksed	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 053	24

Maksuvõlg on kajastatud tekkepõhiselt, mille tasumistähtajad ei ole aasta lõpul veel saabunud.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 470	13 132
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 771	3 491
Kokku tingimuslikud kohustused	32 241	16 623

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 864	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 864	0
Kokku müügitulu	6 864	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	6 864	0
Kokku müügitulu	6 864	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	375	733
Lähetuskulud	1 897	866
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 556
Muud	913	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 185	4 156

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	242	100
Sotsiaalmaksud	83	34
Kokku tööjõukulud	325	134

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 893	46 993

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	129	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

iCapital OÜ (registrikood: 11673067) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN ILLING	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 644
Kokku	32 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	32 267

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 644
Kokku	32 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 267
Kokku	32 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	6864	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