

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: EVIL CAPITAL OÜ

registrikood: 11497943

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 181-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10917

telefon: +372 53429770

e-posti aadress: capital@evil.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusaladeks on finants - jm ärialane nõustamine.

Osaühingul ei olnud aastal 2012 olulisi arendustegevuse projekte. Samuti ei ole Evil Capital OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaasta tulemusi. Ettevõtte maksis 2012.a. ühele juhatuse liikmele tasu 3433 eurot.

Suhtarvud:

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,14	1,06
ROA (%)	22,29%	2,08%
ROE (%)	34,43%	5,01%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste katterkordaja (kordades) = käibevara/lühajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum / vara kokku * 100

ROE(%)= puhaskasum / omakapital kokku * 100

2013.a. jätkab ettevõtte finants- jm ärialase nõustamisteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 465	983	2
Nõuded ja ettemaksed	2 200	1 177	3,4
Müügiootel põhivara	0	9 000	
Kokku käibevara	3 665	11 160	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 617	4 598	6
Materiaalne põhivara	5 223	2 169	7
Kokku põhivara	13 840	6 767	
Kokku varad	17 505	17 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	168	8 194	8,9
Võlad ja ettemaksed	1 545	2 305	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 713	10 499	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 463	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 463	0	
Kokku kohustused	6 176	10 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 616	4 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 901	372	
Kokku omakapital	11 329	7 428	
Kokku kohustused ja omakapital	17 505	17 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 794	13 396	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 047	-1 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 388	-5 743	
Tööjõukulud	-4 553	-5 792	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 946	-723	
Muud ärikulud	-18	-854	
Ärikasum (kahjum)	-158	-1 712	
Finantstulud ja -kulud	4 059	2 084	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 901	372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 901	372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-158	-1 712
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 946	723
Kokku korrigeerimised	5 946	723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 037	758
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 027	-1 469
Laekunud intressid	112	65
Makstud intressid	-771	-536
Kokku rahavood äritegevusest	3 119	-2 171
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 294
Antud laenud	1 155	2 000
Antud laenude tagasimaksed	-155	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	3 294
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 615	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 948	-777
Makstud intressid	-74	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 637	-777
Kokku rahavood	482	346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	983	637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	482	346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 465	983

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 244	7 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)			372	372
31.12.2011	2 556	256	4 616	7 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 901	3 901
31.12.2012	2 556	256	8 517	11 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamatakasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 10% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 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
Sularaha kassas	1 036	871
Arvelduskontod	429	112
Kokku raha	1 465	983

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	186	186			4
Ostjatelt laekumata arved	186	186			
Muud nõuded	2 014	2 014			
Laenunõuded	2 000	2 000			
Intressinõuded	14	14			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 200	2 200			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	168	168			4
Ostjatelt laekumata arved	168	168			
Muud nõuded	1 009	1 009			
Laenunõuded	1 000	1 000			
Intressinõuded	9	9			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 177	1 177			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	186	168	3
Kokku nõuded ostjate vastu	186	168	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	117	167
Üksikisiku tulumaks	80	98
Sotsiaalmaks	95	92
Kohustuslik kogumispension	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	363

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11517396	Acros Finants OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenus	35	35
12041300	Credit Plus OÜ	Eesti	Finantsteenused	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Acros Finants OÜ	3 714		3 082	6 796
Credit Plus OÜ	884		937	1 821
Kokku	4 598		4 019	8 617

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 892		2 892	2 892
Amortisatsioonikulu	-723		-723	-723
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 892		2 892	2 892
Akumuleeritud kulum	-723		-723	-723
Jääkmaksumus	2 169		2 169	2 169
Amortisatsioonikulu	-1 446	-4 500	-5 946	-5 946
Ümberklassifitseerimised		9 000	9 000	9 000
Ümberklassifitseerimine varudega		9 000	9 000	9 000
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 892	9 000	11 892	11 892
Akumuleeritud kulum	-2 169	-4 500	-6 669	-6 669
Jääkmaksumus	723	4 500	5 223	5 223

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	168	168		
31.12.2011				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 116	2 116		

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	4 463	0	4 463		15 %	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	4 463	0	4 463			
Kapitalirendikohustused kokku	168	168				
Laenukohustused kokku	4 631	168	4 463			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	6 078	6 078			15 %	31.12.2012.
Lühiajalised laenud kokku	6 078	6 078				
Kapitalirendikohustused kokku	2 116	2 116				
Laenukohustused kokku	8 194	8 194				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	485	485			
Võlad töövõtjatele	466	466			
Maksuvõlad	298	298			5
Muud võlad	296	296			
Intressivõlad	296	296			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 545	1 545			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	477	477			
Võlad töövõtjatele	399	399			
Maksuvõlad	363	363			5
Muud võlad	1 066	1 066			
Intressivõlad	1 066	1 066			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 305	2 305			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 794	13 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 794	13 396
Kokku müügitulu	17 794	13 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	16 332	12 049
Muu tegevus	1 462	1 347
Kokku müügitulu	17 794	13 396

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 433	4 355
Sotsiaalmaksud	1 120	1 437
Kokku tööjõukulud	4 553	5 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 019	2 989	6
Intressitulud	116	73	
Intressitulu laenudelt	116	73	
Intressikulud	-76	-978	
Intressikulu laenudelt	0	-914	
Intressikulu kapitalirendilt	-76	-64	
Kokku finantstulud ja -kulud	4 059	2 084	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 014	21	1 008	33
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168	4 759	168	7 145

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 033	15 851	1 155	-155	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 163			-1 615
2011	Ostud		Müügid		
Sidusettevõtjad	740		11 942		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 163		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 433	4 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

EVIL CAPITAL OÜ (registrikood: 11497943) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO REINSALU	Juhatuse liige	11.04.2013
Resolutsioon:	Kinnitan 2013.aasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 901
Kokku	8 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 517
Kokku	8 517

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 901
Kokku	8 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 517
Kokku	8 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	16332	91.78%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	1462	8.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Remo Reinsalu	38312035712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53429770
E-posti aadress	capital@evil.ee