

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Benefit Capital OÜ

registrikood: 11987669

tänavaja talu nimi, Paldiski mnt 227 - 147

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

e-posti aadress: info@benefitcapital.eu

veebilehe aadress: www.benefitcapital.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Benefit Capital OÜ on loodud 03.09.2010.

Ettevõtte on soetatud kinnisvarainvesteeringuna maatulundusmaa Harku vallas Harjumaal ning palkmaja palgid.

2012. aastal omandati osalused mitmetes ettevõtetes ning samas ka müüdi üks osalus hiljem edasi.

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning tasu ei arvestatud. Samuti ei tehtud väljamakseid juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	877	938	
Nõuded ja ettemaksed	4 700	0	2
Kokku käibevara	5 577	938	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 750	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	7 797	7 797	5
Kokku põhivara	11 547	7 797	
Kokku varad	17 124	8 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 827	6 327	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 827	6 327	
Kokku kohustused	13 827	6 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889	-148	
Kokku omakapital	3 297	2 408	
Kokku kohustused ja omakapital	17 124	8 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-361	-148	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-361	-148	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 250	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	889	-148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889	-148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-361	-148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 700	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 500	6 327	
Kokku rahavood äritegevusest	2 439	6 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-7 797	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-7 500	0	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	5 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-7 797	
Kokku rahavood	-61	-1 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	938	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61	-1 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	877	938	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-148	-148
31.12.2011	2 556	-148	2 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	889	889
31.12.2012	2 556	741	3 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Benefit 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.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, milles ärikulud on liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja arvelduskontode jääke.

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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna puuduvad alusandmed kapitaliosaluse meetodi rakendamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdsväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdsväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Kõik nõuded on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Benefit Capital OÜ kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kohustuslik reservkapital

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. 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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Benefit Capital OÜ osanik ja osaniku lähedased sugulased koos neile kuuluvate ettevõtetega ning sidus- ja tütarettevõttjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 700	4 700	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 700	4 700	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 700	4 700	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	3 750	0	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	3 750	0	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AT Asset OÜ	50	18.01.2012	1 250
Nordic Gate OÜ	50	18.01.2012	1 250
Õigusabi Büroo OÜ	100	18.01.2012	2 500
Eesti Sadam OÜ	100	18.01.2012	2 500

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Nordic Gate OÜ	50	5 000	3 750

Aruandeaastal omandati mitmed osalused erinevates firmades. Samas müüdi osalus firmas Nordic Gate. Ettevõtte Õigusabi Büroo OÜ tegevus lõpetati. Lõpetamisotsusega saadi kahjumit 2 500 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 470	6 327	7 797
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 470	6 327	7 797
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 470	6 327	7 797
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 470	6 327	7 797
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 470	6 327	7 797

Ettevõtte omab kinnistut Harku vallas Harjumaal ning lõpetamata investeeringuna on arvel palkmaja palgid.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	13 827	13 827	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	13 827	13 827	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	6 327	6 327	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	6 327	6 327	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 250	0
Kasum osaluse müügist	3 750	0
Kahjum ettevõtluse lõpetamisest	-2 500	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 250	0

Lisa 9 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 ettevõttjad	13 827	6 327

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 327

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

Benefit Capital OÜ (registrikood: 11987669) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE JERMOŠINA	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889
Kokku	741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	741
Kokku	741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889
Kokku	741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	741
Kokku	741

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Jermošina	44702180268		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@benefitcapital.eu
Veebilehe aadress	www.benefitcapital.eu