

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ I.G. Capital Investments

registrikood: 11073143

tänava/talu nimi, Lossi 21/23-27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5079053

e-posti aadress: indrek@project.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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

I.G. Capital Investments OÜ põhitegevusvaldkondadeks on ettevõtlusalase konsultatsiooniteenuse pakkumine ja mittelitsentseeritav investeerimistegevus. I.G. Capital Investments OÜ peamine tegevuspiirkond on Lõuna-Eesti ja seal tegutsevad väike- ja keskmise suurusega ettevõtted. Ettevõtte alustas oma tegevust 2004. aasta sügisel ja 2005. aasta oli eelkõige turule sisenemise ning kogemuste omandamise aasta. 2006. aastal laiendas ettevõtte oluliselt oma majandustegevust ja suurendas müügitulu. 2007-2009. aastal kasutati kasuminäitajate parendamiseks pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

Olulisel kohal on koostöö teiste konsultatsiooni- ja investeerimisettevõtetega. Senised läbirääkimised võimalike koostööpartneritega on olnud edukad.

Ettevõtte müügitulu ja kasum 2013. aastal olid vastavalt 12 tuhat ja 14 tuhat eurot.

I.G. Capital Investments OÜ juhatus on üheliikmeline. 2013. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele vaadeldaval perioodil palka ei makstud.

2014. aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	97	553
Nõuded ja ettemaksed	0	4 654
Kokku käibevara	97	5 207
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 808	43 303
Nõuded ja ettemaksed	107 895	39 500
Materiaalne põhivara	1 200	2 400
Kokku põhivara	169 903	85 203
Kokku varad	170 000	90 410
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	69 500	20 000
Kokku lühiajalised kohustused	69 500	20 000
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	35 263	19 279
Kokku pikaajalised kohustused	35 263	19 279
Kokku kohustused	104 763	39 279
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 319	43 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 106	5 021
Kokku omakapital	65 237	51 131
Kokku kohustused ja omakapital	170 000	90 410

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	12 210	11 895
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 310	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 638	-19 457
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 200	-3 309
Kokku ärikasum (-kahjum)	62	-10 871
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 505	15 923
Intressikulud	-3 461	-31
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 106	5 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 106	5 021

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62	-10 871
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 200	3 309
Muud korrigeerimised	4 154	15 978
Kokku korrigeerimised	5 354	19 287
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	500	-500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 146
Kokku rahavood äritegevusest	5 916	6 770
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 600
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 278
Antud laenud	-68 395	-33 000
Antud laenude tagasimaksed	0	320
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 395	-35 002
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	65 484	27 340
Makstud intressid	-3 461	-31
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 023	27 309
Kokku rahavood	-456	-923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	553	1 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-456	-923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97	553

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	43 298	46 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 021	5 021
31.12.2012	2 556	256	48 319	51 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 106	14 106
31.12.2013	2 556	256	62 425	65 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

I.G. Capital Investments OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. 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 investeeringu 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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (n. võlad hankijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist 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.

Seotud osapooled

I.G. Capital Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	80 550	5 012	0	7 142
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 345	10 251	39 500	12 137

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	810	793

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 475	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2014

OÜ I.G. Capital Investments (registrikood: 11073143) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GOLBERG	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 106
Kokku	62 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 425
Kokku	62 425

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 106
Kokku	62 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 425
Kokku	62 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12210	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Goldberg	38204202715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079053
E-posti aadress	indrek@project.ee