

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: iCapital OÜ

registrikood: 11673067

tänava/talu nimi, Riia 181a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5251686

e-posti aadress: info@icapital.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015.aastal osutas iCapital ärikonsultatsioone, finantseeris teiste ettevõtete äriprojekte laenudega ja omandas osalusi, sealhulgas osaühingus Buildit Invest. iCapital jätkab 2016.aastal konsulteerimise ja finantseerimisalase tegevusega.

Sven Illing
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 660	7 805	2
Nõuded ja ettemaksed	79 575	70 094	3
Kokku käibevara	83 235	77 899	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 006	38 006	
Kokku põhivara	40 006	38 006	
Kokku varad	123 241	115 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 133	24 133	
Võlad ja ettemaksed	1 174	668	
Kokku lühiajalised kohustused	2 307	24 801	
Kokku kohustused	2 307	24 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 292	45 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 830	42 824	
Kokku omakapital	120 934	91 104	
Kokku kohustused ja omakapital	123 241	115 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	36 314	40 605	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 101	-4 546	8
Tööjõukulud	-6 437	-5 434	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 776	30 625	
Muud finantstulud ja -kulud	5 054	12 199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 830	42 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 830	42 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 776	30 625	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-427	-13	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	506	346	
Kokku rahavood äritegevusest	24 855	30 958	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000	-11 214	
Antud laenud	-4 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 000	-2 814	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 000	-21 410	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 000	-21 410	
Kokku rahavood	-4 145	6 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 805	1 071	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 145	6 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 660	7 805	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	45 468	48 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 824	42 824
31.12.2014	2 556	256	88 292	91 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 830	29 830
31.12.2015	2 556	256	118 122	120 934

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iCapital OÜ 2014. 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.

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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
SEB	3 660	7 805
Kokku raha	3 660	7 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429	429
Ostjatelt laekumata arved	429	429
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	79 135	79 135
Laenunõuded	45 354	45 354
Intressinõuded	33 781	33 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 575	79 575
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	70 081	70 081
Laenunõuded	41 354	41 354
Intressinõuded	28 727	28 727
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 094	70 094

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11		13	
Üksikisiku tulumaks		84		76
Sotsiaalmaks		255		232
Kohustuslik kogumispension		23		21
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	381	13	348

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	94 498	60 073
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 624	15 018
Kokku tingimuslikud kohustused	118 122	75 091

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 864	40 455
Suurbritannia	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 164	40 455
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	150	150
Malaisia	4 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 150	150
Kokku müügitulu	36 314	40 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	36 314	40 605
Kokku müügitulu	36 314	40 605

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	640	535
Lähetuskulud	3 751	3 117
Muud	710	894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 101	4 546

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 811	4 056
Sotsiaalmaksud	1 626	1 378
Kokku tööjõukulud	6 437	5 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 133	24 133

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 000
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 410

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	3 942

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

iCapital OÜ (registrikood: 11673067) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN ILLING	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 830
Kokku	118 122
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 122
Kokku	118 122

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 830
Kokku	118 122
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 122
Kokku	118 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	36314	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	info@icapital.ee