

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Müügioteel põhivara	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	11
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusaladeks on finants - jm ärialane nõustamine.

Osaühingul ei olnud aastal 2011 olulisi arendustegevuse projekte. Samuti ei ole Evil Capital OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaasta tulemusi. Ettevõtte maksis 2011.a. ühele juhatuse liikmele tasu 4355 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	983	637	2
Finantsinvesteeringud	0	2 294	3
Nõuded ja ettemaksed	1 177	81	4
Müügiootel põhivara	9 000	9 854	7
Kokku käibevara	11 160	12 866	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 598	1 109	8
Materiaalne põhivara	2 169	0	9
Kokku põhivara	6 767	1 109	
Kokku varad	17 927	13 975	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 194	6 078	10
Võlad ja ettemaksed	2 305	841	11
Kokku lühiajalised kohustused	10 499	6 919	
Kokku kohustused	10 499	6 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244	6 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372	-1 972	
Kokku omakapital	7 428	7 056	
Kokku kohustused ja omakapital	17 927	13 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 396	15 818	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 996	-2 835	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 743	-11 414	
Tööjõukulud	-5 792	-3 631	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-723	0	
Muud ärikulud	-854	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 712	-2 062	
Finantstulud ja -kulud	2 084	90	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372	-1 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372	-1 972	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 712	-2 062
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	723	0
Kokku korrigeerimised	723	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	758	-8 730
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 469	-163
Laekunud intressid	65	0
Makstud intressid	-536	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 687
Kokku rahavood äritegevusest	-2 171	-12 642
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 294	0
Antud laenud	2 000	0
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 294	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 653
Saadud laenude tagasimaksed	0	-575
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-777	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-777	6 078
Kokku rahavood	346	-6 564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	637	7 201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	346	-6 564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	983	637

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 216	9 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 972	-1 972
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

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 alljärgnevates 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 aktsiatest või osadest.

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

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

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 laenuid 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	871	606
Arvelduskontod	112	31
Kokku raha	983	637

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	604	604
Soetamine	1 937	1 937
Müük müügihinnas või lunastamine	-876	-876
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	629	629
31.12.2010	2 294	2 294
Kajastatud õiglases väärtuses	2 294	2 294
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 298	-2 298
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4	4
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	169	49	5
Ostjatelt laekumata arved	169	49	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	23	
Muud nõuded	1 008	0	
Laenunõuded	1 000	0	
Intressinõuded	8	0	
Ettemaksed teenuste eest	0	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 177	81	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	169	49	4
Kokku nõuded ostjate vastu	169	49	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167	23	
Üksikisiku tulumaks	98		38
Sotsiaalmaks	92		110
Kohustuslik kogumispension	6		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	363	23	155

Lisa 7 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	0
Muud muutused	9 854
31.12.2010	9 854
31.12.2010	9 854
Muud muutused	-854
31.12.2011	9 000

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11517396	Acros Finants OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenus	35	35
12041300	Credit Plus OÜ	Eesti	Finantsteenused	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Acros Finants OÜ	1 109		2 605	3 714
Credit Plus OÜ		500	384	884
Kokku	1 109	500	2 989	4 598

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline 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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen eraisikult	6 078	6 078			15 %	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	6 078	6 078				
Laenukohustused kokku	6 078	6 078				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	477	61
Võlad töövõtjatele	399	0
Maksuvõlad	363	155
Muud võlad	1 066	625
Intressivõlad	1 066	625
Kokku võlad ja ettemaksed	2 305	841

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 396	15 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 396	15 818
Kokku müügitulu	13 396	15 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	12 049	15 818
Muu tegevus	1 347	0
Kokku müügitulu	13 396	15 818

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 355	2 730
Sotsiaalmaksud	1 437	901
Kokku tööjõukulud	5 792	3 631
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 989	87
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	629
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	629
Intressitulud	73	0
Intressitulu laenudelt	73	0
Intressikulud	-978	-626
Intressikulu laenudelt	-914	-626
Intressikulu kapitalirendilt	-64	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 084	90

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 008	33	61
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	168	7 145	6 078

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	740	11 942	782	12 143
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 163		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				3 611

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 355	3 631

Aruande digitaalallkirjad

EVIL CAPITAL OÜ (registrikood: 11497943) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO REINSALU	Juhatuse liige	22.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372
Kokku	4 616
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	4 616

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372
Kokku	4 616
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	4 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	12049	89.94%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	1347	10.06%	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