

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING Incea Invest

registrikood: 10863044

tänav, maja ja korteri number: Luha 28-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10131

telefon: +372 5096110

e-posti aadress: rpartel@hot.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Incea Invest OÜ tegutseb kaeve- ja pinnasetöödega. Põhiliselt osutatakse alltöövõtu teenust ehitusettevõtetele, teedehitusega tegelevatele ettevõtetele ja trasside ja kommunikatsioonide rajamisega tegelevatele ettevõtetele. Ettevõtte kasutuses on roomikekskavaator, treiler ja veoauto Scania. Oma treileri kasutamine võimaldab suuremat mobiilsust kaevetehnika transpordil.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele majandusaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 993	2 275	2
Nõuded ja ettemaksed	261	32	3
Kokku käibevara	3 254	2 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 096	36 796	4
Kokku põhivara	14 096	36 796	
Kokku varad	17 350	39 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 891	24 273	5
Võlad ja ettemaksed	152	2 531	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 043	26 804	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 120	0	
Kokku pikaajalised kohustused	3 120	0	
Kokku kohustused	14 163	26 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 486	16 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 111	-7 203	
Kokku omakapital	3 187	12 299	
Kokku kohustused ja omakapital	17 350	39 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 695	35 930	9
Muud äritulud	0	9 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42	-807	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 256	-28 376	
Tööjõukulud	-1 423	-3 470	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 986	-13 709	4
Muud ärikulud	-538	-4 482	
Ärikasum (kahjum)	-8 550	-5 692	
Finantstulud ja -kulud	-561	-1 512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 111	-7 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 111	-7 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 550	-5 692	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 986	13 709	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 837	5 622	
Kokku korrigeerimised	13 149	19 331	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	229	8 755	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 380	7 193	
Makstud intressid	-562	-1 353	11
Kokku rahavood äritegevusest	6 646	28 234	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 019	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 300	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 300	-6 018	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200	10 002	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 928	-3 741	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 504	-29 962	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 232	-23 701	
Kokku rahavood	714	-1 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 275	3 760	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	714	-1 485	
Valuutakursside muutuste mõju	4	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 993	2 275	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 645	19 457
Vigade parandamise mõju			45	45
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	16 690	19 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 203	-7 203
31.12.2010	2 556	256	9 487	12 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 112	-9 112
31.12.2011	2 556	256	375	3 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Incea Invest OÜ 2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Incea Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Incea Invest arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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 ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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. Alates 1.jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 944	1 725
Arvelduskontod	49	550
Kokku raha	2 993	2 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	32	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	67	32	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	116 296	116 296
Akumuleeritud kulum	-49 719	-49 719
Jääkmaksumus	66 577	66 577
Ostud ja parendused	6 019	6 019
Muud ostud ja parendused	6 019	6 019
Amortisatsioonikulu	16 074	16 074
Müügid	-51 874	-51 874
31.12.2010		
Soetusmaksumus	70 441	70 441
Akumuleeritud kulum	-33 645	-33 645
Jääkmaksumus	36 796	36 796
Amortisatsioonikulu	-16 681	-16 681
Müügid	-6 019	-6 019
31.12.2011		
Soetusmaksumus	64 423	64 423
Akumuleeritud kulum	-50 327	-50 327
Jääkmaksumus	14 096	14 096

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	152	1 038
Võlad töövõtjatele	0	622
Maksuvõlad	0	872
Kokku võlad ja ettemaksed	152	2 532

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61	0	0	518
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	64
Sotsiaalmaks	0	0	0	244
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	19
Intress	0	0	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	0	32	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67		32	872

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	5 505	5 505		
Kapitalirendikohustused kokku	8 506	5 386	3 120	0
Laenukohustused kokku	14 011	10 891	3 120	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	9 233	9 233		
Kapitalirendikohustused kokku	15 040	15 040	0	0
Laenukohustused kokku	24 273	24 273	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 506	5 386	3 120	
Kapitalirendikohustused kokku	8 506	5 386	3 120	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	15 040	15 040	0	
Kapitalirendikohustused kokku	15 040	15 040	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 622	15 573
Kokku	8 622	15 573

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 695	35 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 695	35 930
Kokku müügitulu	31 695	35 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaave- ja pinnasetöö	29 243	35 930
Tehnika rent	2 452	0
Kokku müügitulu	31 695	35 930

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	703	1 247
Sotsiaalmaksud	1 343	2 223
Kokku tööjõukulud	2 046	3 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-563	-1 353
Intressikulu kapitalirendilt	-449	-894
Muud intressikulud	-114	-459
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-160
Kokku finantstulud ja -kulud	-561	-1 512

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 375 eurot (seisuga 31.12.2010.a. 9 486 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 79 eurot (seisuga 31.12.2010.a. 1 992 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 296 eurot (seisuga 31.12.2010.a. 7494 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Incea Invest ei ole teinud 2011.aastal toiminguid seotud osapooltega. Samuti ei ole arvestatud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Incea Invest (registrikood: 10863044) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PÄRTEL	Juhatuse liige	05.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 111
Kokku	375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375
Kokku	375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	29243	92.26%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2452	7.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Pärtel	37106252722		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096110
E-posti aadress	rpartel@hot.ee