

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OSAÜHING Incea Invest

registrikood: 10863044

tänav a nimi, maja number: Luha 28-9

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10131

maakond: Harju maakond

telefon: 5096110

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13

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 kaks roomikekskavaatorit (JCB 220, Kobelco 200), treiler ja veoauto Scania. Oma treileri kasutamine võimaldab suuremat mobiilsust kaevetehnika transpordil.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Incea Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2010 vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Incea Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 829	14 633	2
Nõuded ja ettemaksed	137 485	82 814	3
Kokku käibevara	196 314	97 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 041 709	1 277 170	4
Kokku põhivara	1 041 709	1 277 170	
Kokku varad	1 238 023	1 374 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	243 231	202 341	7
Võlad ja ettemaksed	147 819	89 498	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	391 050	291 839	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	542 546	711 585	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	542 546	711 585	
Kokku kohustused	933 596	1 003 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 193	415 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 766	-88 455	
Kokku omakapital	304 427	371 193	
Kokku kohustused ja omakapital	1 238 023	1 374 617	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	960 304	1 584 229	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 834	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-424 780	-1 099 763	
Tööjõukulud	-283 083	-233 804	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-270 794	-267 672	4
Muud ärikulud	-7 928	-2 630	
Ärikasum (-kahjum)	-42 115	-19 640	
Finantstulud ja -kulud	-24 651	-68 815	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 766	-88 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 766	-88 455	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 115	-19 640
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270 794	267 672
Kokku korrigeerimised	270 794	267 672
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 671	38 207
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 356	-99 424
Makstud intressid	-24 676	-68 847
Kokku rahavood äritegevusest	207 688	117 968
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 333	0
Laekunud intressid	25	32
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 308	32
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	56 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-174 684	-195 080
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-128 184	-195 080
Kokku rahavood	44 196	-77 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 633	91 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 196	-77 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 829	14 633

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	415 648	459 648
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-88 455	-88 455
31.12.2008	40 000	4 000	327 193	371 193
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-66 766	-66 766
31.12.2009	40 000	4 000	260 427	304 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Incea Invest OÜ 2009.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 2009 ja lõppes 31.detsembril 2009. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetse 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 netodividendidele. 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 valmidusastele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13	2
Arvelduskontod	58 816	14 631
Kokku raha	58 829	14 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	136 320	82 364	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	450	6
Muud nõuded	665	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	137 485	82 814	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 784 304	1 784 304
Akumuleeritud kulum	-239 462	-239 462
Jääkmaksumus	1 544 842	1 544 842
Amortisatsioonikulu	-267 672	-267 672
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 784 304	1 784 304
Akumuleeritud kulum	-507 134	-507 134
Jääkmaksumus	1 277 170	1 277 170
Ostud ja parendused	35 333	35 333
Muud ostud ja parendused	35 333	35 333
Amortisatsioonikulu	-270 794	-270 794
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 819 637	1 819 637
Akumuleeritud kulum	-777 928	-777 928
Jääkmaksumus	1 041 709	1 041 709

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 185	21 600	
Võlad töövõtjatele	41 595	0	
Maksuvõlad	47 561	36 090	6
Muud võlad	7 478	31 808	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 819	89 498	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	21 408	0	21 003
Üksikisiku tulumaks	0	6 604	0	0
Sotsiaalmaks	0	15 322	0	12 872
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 945	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	2 215	450	2 215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	47 561	450	36 090

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	46 500	46 500	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	739 277	196 731	542 546	0
Laenukohustused kokku	785 777	243 231	542 546	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	913 926	202 341	711 585	0
Laenukohustused kokku	913 926	202 341	711 585	0

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	739 277	196 731	542 546	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	913 926	202 341	711 585	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	882 010	882 010
31.12.2008	1 119 670	1 119 670

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	960 304	1 584 229
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	960 304	1 584 229
Kokku müügitulu	960 304	1 584 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaeve- ja pinnasetöö	960 304	1 584 229
Kokku müügitulu	960 304	1 584 229

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	208 525	169 231
Sotsiaalmaksud	74 558	64 573
Kokku tööjõukulud	283 083	233 804
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	25	31	
Intressikulud	-24 676	-68 847	
Intressikulu kapitalirendilt	-24 676	-68 847	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 651	-68 816	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 260 427 krooni (seisuga 31.12.2008.a. 327 193 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 54 690 krooni (seisuga 31.12.2008.a. 68 711 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 258 482 krooni (seisuga 31.12.2007.a. 328 362 krooni). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2009.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Incea Invest (registrikood: 10863044) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PÄRTEL	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 766
Kokku	260 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 427
Kokku	260 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	960304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Pärtel	37106252722	Luha 28-9, Tallinn, Harju maakond, 10131, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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