

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing KAPITALI INVEST

registrikood: 10609251

tänavatalu nimi, Vasara 52D
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50113

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Suuremate tööde hulka kuulus jätkuvalt OÜ HA-Serv tootmishoonete remont ja üldehitustööd. OÜ Vana Kohvikule osutati siseviimistlustööd.

OÜ Pindisain Ehitus ja OÜ Elikante osutasime sisetöid ja remonditöid. Ehitustööde osutamisel kasutan usaldusväärseid alltöövõtjaid-Konvento Ehitus OÜ. Et olla konkurentsivõimeline üritame kulusi hoida miinimumil.

Palgalisi töötajaid ettevõttes majandusaastal oli 1, tööjõukulu oli 296 595 krooni. Juhatuse liikme töö eest töötasu ei makstud

2010 majandusaastal oli müügitulu 4 098 534 krooni, kasum oli 170 525 krooni.

Nägemus aastaks on positiivne kuna korraстанud ehitusturg on aktiveerumas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

1.OÜ Kapitali Invest raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise hea tavaga;

2.Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Kapitali Invest finantsseisundit

õigesti ja õiglaselt;

3.Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja

esitatud;

4.OÜ Kapitali Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 050	40 331	2
Nõuded ja ettemaksed	66 862	189 517	3
Kokku käibevara	100 912	229 848	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	164 550	164 550	6
Materiaalne põhivara	0	16 526	7
Kokku põhivara	164 550	181 076	
Kokku varad	265 462	410 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	460 710	617 705	8
Võlad ja ettemaksed	117 200	122 673	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	577 910	740 378	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	123 088	276 607	
Kokku pikaajalised kohustused	123 088	276 607	
Kokku kohustused	700 998	1 016 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	11 416	11 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-657 477	38 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 525	-695 641	
Kokku omakapital	-435 536	-606 061	
Kokku kohustused ja omakapital	265 462	410 924	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 098 534	2 107 915	9
Muud äritulud	140 716	355	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 737 545	-2 555 553	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 760	-2 939	11
Tööjõukulud	-296 595	-132 148	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 525	-99 152	7
Muud ärikulud	-15 372	621	
Ärikasum (-kahjum)	171 453	-680 901	
Finantstulud ja -kulud	-928	-14 740	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 525	-695 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 525	-695 641	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	171 453	-680 901	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 525	99 152	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-145 441	0	
Kokku korrigeerimised	-128 916	99 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122 655	354 934	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 473	-355 853	8
Kokku rahavood äritegevusest	159 719	-582 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	427 966	
Laekunud intressid	51	1 728	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51	429 694	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 232	12 704	
Saadud laenude tagasimaksed	-215 227	-284 107	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 034	-58 740	
Makstud intressid	978	-16 468	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 051	-346 611	
Kokku rahavood	-6 281	-499 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 331	539 916	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 281	-499 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 050	40 331	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	0	0	11 416	0	38 164	89 580
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	-695 641	-695 641
31.12.2009	40 000	0	0	0	11 416	0	-657 477	-606 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	170 525	170 525
31.12.2010	40 000				11 416		-486 952	-435 536

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapitali Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aastaaruanne on koostatud eesti kroonides ja eesti keeles. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud sularaha kassas ja pangaarvetel

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille maksmist ei ole alustatud.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis saldeerituna.

Lootusetuteks hinnatakse arved, kui deebitori kohta on algatatud pankrotimenetlus või mis on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mis kuuluvad maksmisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumeid, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurenemise või vähendamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa, mis on soetatud edasimüügiks. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele vara alates soetusmaksumusest 10000 kroonini ja kasutusajaga üle ühe aasta.. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoometamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni norm on vahemikus 20...40% aastas. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmisele järgnevast kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust. Materiaalne põhivara on kajastatud aastaaruandes jääkmaksumuses, lõpetamata ehitist tehtud kulutuste maksumuses

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rente, mis:

1. renditava vara omandiõiguslähed rendiperioodi lõpus üle rentnikule
2. lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
3. renditud vara on nii spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Muudel juhtudel kajastatakse renti kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähem kui tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimusliku kohustusena on käsitletud ettevõtte vaba omakapitali, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on arvatud tegev- ja kõrgem juhtkond, ainusosanik ja eespool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis-

ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud. Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemakstud teenuste eest"

Kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis-

ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud. Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemakstud teenuste eest"

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	24 001
Arvelduskontod	34 050	16 330
Kokku raha	34 050	40 331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 478	167 762	
Ostjatelt laekumata arved	65 478	167 762	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 029	5
Muud nõuded	1 384	14 726	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	66 862	189 517	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	65 478	167 762	3
Kokku nõuded ostjate vastu	65 478	167 762	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	44 265	7 029	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 208	0	415
Sotsiaalmaks	0	32 701	0	2 872
Kohustuslik kogumispension	0	2 069	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	4 344	0	244
Maamaks			0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		103 587	7 029	3 531

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	164 550	427 966	592 516
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	164 550	427 966	592 516
Müügid	0	-427 966	-427 966
31.12.2009			
Soetusmaksumus	164 550	0	164 550
Jääkmaksumus	164 550	0	164 550
Amortisatsioonikulu	0	0	
31.12.2010			
Jääkmaksumus	164 550		164 550

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	127 119

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	495 763	56 427	552 190	552 190
Akumuleeritud kulum	-380 085	-56 427	-436 512	-436 512
Jääkmaksumus	115 678	0	115 678	115 678
Amortisatsioonikulu	-99 152	0	-99 152	-99 152
31.12.2009				
Soetusmaksumus	495 763	56 427	552 190	552 190
Akumuleeritud kulum	-479 237	-56 427	-535 664	-535 664
Jääkmaksumus	16 526	0	16 526	16 526
Amortisatsioonikulu	-16 526		-16 526	-16 526
Ümberklassifitseerimised	0			
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	56 427	56 427	56 427
Akumuleeritud kulum	0	-56 427	-56 427	-56 427
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 613	2 916	
Võlad töövõtjatele	0	4 352	
Maksuvõlad	103 587	3 531	5
Muud võlad	0	111 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 200	122 673	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 098 534	2 107 915
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 098 534	2 107 915
Kokku müügitulu	4 098 534	2 107 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47529	1 606 969	310 767
41201	2 491 565	1 670 029
68101		127 119
Kokku müügitulu	4 098 534	2 107 915

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	673 017	1 058 515
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	324 317	825 250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 724 636	640 241
Energia	12 650	15 609
Kütus	12 650	15 609
Transpordikulud	2 925	15 938
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 737 545	2 555 553

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	1 760	2 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 760	2 939

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	221 745	94 500
Sotsiaalmaksud	74 850	36 982
Kokku tööjõukulud	296 595	131 482
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	460 710	617 704

Tehingud seotud osapooltega on omaniku laen ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KAPITALI INVEST (registrikood: 10609251) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD HEIDEMANN	Juhatuse liige	10.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-657 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 525
Kokku	-486 952

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-657 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 525
Kokku	-486 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2491565	60.79%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	47529	1606969	39.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edward Heidemann	36504182715	Nurme 47, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041662
E-posti aadress	heidemann.e@gmail.com