

INCEA INVEST OÜ

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Suur-Sõjamäe 30 Tallinn 11415 Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10863044
Telefon:	50 96 110
Faks:	6 556 712
Põhitegevusala:	Muud kaeve- ja mullatööd (EMTAK 43129)
Juhataja:	Riho Pärtel
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksud	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Majandusaasta aruande kinnitus	15

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.

Alates 19.02.2008.a. on ettevõttel tasulise riigiisese autoveo tegevusluba, Nr 2563-AL01.

Majandusaasta lõpul oli ettevõttes kolm töötajat. Töötajate töötasufond oli 581 757 krooni ja keskmine kuutöötasu 13 740 krooni.

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja 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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Ees- ja perekonnanimi

Allkiri

Kuupäev

Juhatus liikmed:

Riho Pärtel

BILANSS

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	2	91 713	142 271
Nõuded ja ettemaksed	3	121 019	54 004
Käibevara kokku		212 732	196 275
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	1 544 842	1 167 438
Põhivara kokku		1 544 842	1 167 438
AKTIVA KOKKU		1 757 574	1 363 713
 PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	199 064	182 868
Võlad ja ettemaksed	6	188 922	94 370
Lühiajalised kohustused kokku		387 986	277 238
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	5	909 940	795 634
Pikaajalised kohustused kokku		909 940	795 634
Kohustused kokku		1 297 926	1 072 872
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		415 648	246 841
Omakapital kokku		459 648	290 841
PASSIVA KOKKU		1 757 574	1 363 713

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2007.a.	2006.a.
Müügitulu	8	1 861 995	846 070
Muud äritulud	4	86 500	11
Mitmesugused tegevuskulud		-913 982	-328 676
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-448 185	-192 768
Sotsiaalmaksud		-133 572	-58 106
Tööjõu kulud kokku		-581 757	-250 874
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-222 096	-93 866
Muud ärikulud		-816	-449
Ärikasum (kahjum)		229 844	172 216
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5	-61 168	-23 467
Muud finantstulud ja -kulud		131	124
Finantstulud ja -kulud kokku		-61 037	-23 343
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		168 807	148 873

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)		229 844	172 216
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	4	222 096	93 866
Kahjum põhivara müügist	4	-86 500	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-67 016	-51 304
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		94 552	94 370
Makstud intressid	5	-61 168	-23 467
Kokku rahavood äritegevusest		331 808	285 681
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	4	-200 000	0
Materiaalse põhivara müük	4	350 000	0
Saadud intressid		131	124
Kokku rahavood investeerimistegevusest		150 131	124
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	150 000
Laenude tagasimaksed		0	-150 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-532 497	-282 802
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-532 497	-282 802
 Kokku rahavood		-50 558	3 003
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		142 271	139 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		91 713	142 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-50 558	3 003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	97 968	141 968
Aruandeperioodi kasum	-	-	148 873	148 873
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	246 841	290 841
Aruandeperioodi kasum	-	-	168 807	168 807
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	415 648	459 648

AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 1

Üldpõhimõtted

Incea Invest OÜ 2007.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 2007 ja lõppes 31.detsembril 2007. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

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 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 konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulude arvestus

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte tulumaks

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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1.jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Raha

Lisa 2

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	28 470	28 725
Pangakontod	63 243	113 546
Raha ja pangakontod kokku	91 713	142 271

Nõuded ja ettemaksed

Lisa 3

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	118 491	52 534
Maksude ettemaksed ¹	450	0
Muud lühiajalised nõuded ²	2 078	0
Ettemaksed teenuste eest	0	1 470
Kokku	121 019	54 004

Materiaalne põhivara

Lisa 4

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2005	0
Võetud kapitalirendile	1 261 304
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 261 304
Ostetud	200 000
Võetud kapitalirendile	663 000
Müüdud	-340 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 784 304
Akum. kulum 31.12.2005	0
Aruandeaastal arvestatud kulum	-93 866
Akum. kulum 31.12.2006	-93 866
Aruandeaastal arvestatud kulum	-222 096
Müüdud põhivara kulum	76 500
Akum. kulum 31.12.2007	-239 462
Jääkmaksumus 31.12.2005	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 167 438
Jääkmaksumus 31.12.2007	1 544 842

Kapitalirent

Lisa 5

2006.aastal on võetud kapitalirendi tingimustel rendile 5 masinat ja 2007.aastal üks masin. 2007.aastal lõpetati üks kapitalirendileping ja vara osteti välja:

Saldod	31.12.2007	31.12.2006
Soetusmaksumus	1 584 304	1 261 304
Arvestatud kulum	-226 962	-93 866
Jääkmaksumus	1 357 342	1 167 438
	31.12.2007	31.12.2006
Kohustus	1 109 004	978 502
sh. makseperiood alla 1 aasta	199 064	182 868
makseperiood 1-5 aastat	909 940	795 634
	2007.a.	2006.a.
Makstud põhiosamaksed	532 497	282 802
Makstud intressid	61 168	23 467

Võlad ja ettemaksed

Lisa 6

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	41 214	17 007
Võlad töövõtjatele	93 011	38 480
Maksuvõlad ¹	52 697	31 713
Muud võlad	2 000	7 170
Kokku	188 922	94 370

¹ Maksusaldod on näidatud lisa 7.

Maksud

Lisa 7

	31.12.2007		31.12.2006
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 333	5443
Käibemaksu intress	0	205	10
Kinnipeetud tulumaks	0	13 631	9348
Kinnipeetud tulumaksu intress	0	67	2
Sotsiaalmaks	0	25 418	16452
Sotsiaalmaksu intress	0	117	5
Töötuskindlustus	0	669	450
Töötuskindlustuse intress	0	3	3
Kogumispension	0	252	0
Kogumispensioni intress	0	2	0
Käibemaks tulevaste per. eest	450	0	0
Kokku	450	52 697	31713

Müügitulu

Lisa 8

Incea Invest OÜ realisatsioon toimus 2006. ja 2007.aastal Eestis ja koosnes muudest kaeve- ja mullatöödest (EMTAK 43129).

Tingimuslikud kohustused

Lisa 9

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 415 648 krooni (seisuga 31.12.2006.a. 248 841 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 87 268 krooni (seisuga 31.12.2006.a. 54 305 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 328 362 krooni (seisuga 31.12.2006.a. 192 536 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2007.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus otsustas, et 2007.majandusaasta puhaskasum jaotatakse järgmisel viisil:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006. aasta lõpus	246 841
2007. aasta aruandeaasta puhaskasum	168 807
<i>Jaotamisele kuuluv kasum</i>	<i>415 648</i>
Jätta jaotamata	415 648
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	415 648

Kinnitame majandusaasta aruande :

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

	Perekonna- ja eesnimi	Allkiri	Kuupäev
Juhatus liige:	<u>Riho Pärtel</u>	<u></u>	<u></u>

Incea Invest OÜ
Reg.nr. 10863044
Suur-Sõjamäe 30, Tallinn 11415

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2008.a.

1. Nimi	Riho Pärtel
Isikukood	37106252722
Aadress	Luha 28-9, Tallinn 10131
Osa suurus	40 000 krooni
	100%

Riho Pärtel
Incea Invest OÜ
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING Incea Invest (registrikood: 10863044) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riho Pärtel (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2008