

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KAMELI INVEST OÜ

registrikood: 11159815

tänavatalu nimi, Suur-Kloostri 2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 53332208, +372 6825187

e-posti aadress: mikael.orkomies@excedea.com

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Kameli Invest OÜ meeskond jätkas 2011.a. oma pikaajaliste klientide teenindamist, aga tegi ka esimesi katsetusi impordi ja ekstreemspordikoolituse valdkondades.

Pärast pikka otsimist Eestis ja välismaal tegime 2011.a. kinnisvarainvesteeringu Tallinnas. Lisaks investeerisime erinevatesse aktsiatesse ja fondidesse. Aastal 2012 jätkame investeeringuobjektide kaardistamist ja aasta lõpuks loodame, et meie portfelli on jälle mõnevõrra mitmekülgsem.

Aastal 2011 töötas ettevõttes kaks inimest. Palgakulu oli 6 902 eurot, sellest juhataja tasu 3 451 eurot. Juhatusel liikmetele liikmeksõleku eest tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 343	27 977	2
Finantsinvesteeringud	49 387	18 675	3
Nõuded ja ettemaksed	13 380	39 710	4
Kokku käibevara	65 110	86 362	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	6
Materiaalne põhivara	248 230	5 795	8
Kokku põhivara	251 426	8 991	
Kokku varad	316 536	95 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 289	0	
Võlad ja ettemaksed	93 333	56 163	9
Kokku lühiajalised kohustused	117 622	56 163	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 782	0	
Kokku pikaajalised kohustused	145 782	0	
Kokku kohustused	263 404	56 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828	19 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 492	17 016	
Kokku omakapital	53 132	39 190	
Kokku kohustused ja omakapital	316 536	95 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 580	46 167	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 191	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 173	-24 151	12
Tööjõukulud	-9 276	-9 277	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 660	-3 742	8
Muud ärikulud	-3 766	-1 960	
Ärikasum (kahjum)	37 514	7 037	
Finantstulud ja -kulud	11 978	9 979	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 492	17 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 492	17 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 514	7 037	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 660	3 742	8
Kokku korrigeerimised	3 660	3 742	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 171	-24 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 500	6 483	
Kokku rahavood äritegevusest	60 845	-7 175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-243 199	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-49 204	0	
Laekunud intressid	37	81	
Laekunud dividendid	36 570	21 725	
Muud laekumised investeerimistegevusest	297	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-255 499	21 806	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	172 700	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 629	0	
Makstud intressid	-1 051	0	
Makstud dividendid	0	-21 725	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	169 020	-21 725	
Kokku rahavood	-25 634	-7 094	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 977	35 071	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 634	-7 094	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 343	27 977	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	41 087	43 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 016	17 016
Makstud dividendid	0	0	-21 725	-21 725
31.12.2010	2 556	256	36 378	39 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 492	49 492
Makstud dividendid	0	0	-35 550	-35 550
31.12.2011	2 556	256	50 320	53 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kameli Invest OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ja raamatupidamise seadusele, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 1.jaanuarist 2011 on Eestis käibiv ametlik valuuta euro. Nimetatud kuupäevast alates on euro ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks. Aruandes esitatud eelneva perioodi (31.12.2010 lõppenud majandusaasta) võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtuti ametlikust valuutakursist 1 EURO = 15,6466 EEK.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (st. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse, näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (va. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumenti noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutade kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/ kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samutim, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nende sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud sidusettevõtjad kas nende iglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3%-10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka. 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

akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	20%
Muu inventar ja IT seadmed	33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi , mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22778) väljamaksmtavalt netosummal.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Makimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kameli Invest OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- a)omanikke (emaeettevõtja ja emaeetvõtjat kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b)sidusettevõtjaid;
- c)tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d)eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alolevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud, või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 343	27 977
Kokku raha	2 343	27 977

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	8 971	8 971
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 704	9 704
31.12.2010	18 675	18 675
Soetamine	49 204	49 204
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 492	-18 492
31.12.2011	49 387	49 387

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 359	30 768	
Ostjatelt laekumata arved	5 359	30 768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 460	38	5
Muud nõuded	0	8 355	
Laenunõuded	0	3 195	
Intressinõuded	0	372	
Muud nõuded	0	4 788	
Ettemaksed	1 561	549	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 380	39 710	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	18	0
Käibemaks	3 895	0	0	4 863
Üksikisiku tulumaks	0	57	0	57
Erisoodustuse tulumaks	15	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	190	0	190
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	24
Ettemaksukonto jääk	2 550		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 460	271	38	5 134

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 196	3 196	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 196	3 196	

Lisa 7 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
11434015	Excedea OÜ	Eesti		50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Excedea OÜ	3 196	3 196
Kokku	3 196	3 196

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	18 300	2 410	20 710	20 710
Akumuleeritud kulum	0	-8 845	-2 328	-11 173	-11 173
Jääkmaksumus	0	9 455	82	9 537	9 537
Amortisatsioonikulu	0	-3 660	-82	-3 742	-3 742
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	18 300	0	18 300	18 300
Akumuleeritud kulum	0	-12 505	0	-12 505	-12 505
Jääkmaksumus	0	5 795	0	5 795	5 795
Ostud ja parendused	246 095	0	0		246 095
Amortisatsioonikulu	0	-3 660	0	-3 660	-3 660
31.12.2011					
Soetusmaksumus	246 095	18 300	0	18 300	264 395
Akumuleeritud kulum	0	-16 165	0	-16 165	-16 165
Jääkmaksumus	246 095	2 135	0	2 135	248 230

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 128	283	
Võlad töövõtjatele	575	575	
Maksuvõlad	271	5 134	5
Muud võlad	86 359	50 171	
Dividendivõlad	83 145	47 595	
Muud viitvõlad	3 214	2 576	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 333	56 163	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttejaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 50 320 eurot (seisuga 31.12.2010.a. 36 378 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel 31.12.2011.a. dividendidena, on 10 567 eurot (31.12.2010.a. 7 639 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 39 753 eurot (31.12.2010.a. 28 739 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 580	46 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 580	46 167
Kokku müügitulu	76 580	46 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	76 378	46 167
Muud teenused	202	0
Kokku müügitulu	76 580	46 167

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 868	4 229
Lähetuskulud	7 594	12 518
Muud	9 711	7 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 173	24 151

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 902	6 903
Sotsiaalmaksud	2 374	2 374
Kokku tööjõukulud	9 276	9 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 641	2 400	29 220	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 292	0	288

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 000	69 203	0	45 007

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 451	3 451

Aruande digitaalallkirjad

KAMELI INVEST OÜ (registrikood: 11159815) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 492
Kokku	50 320
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 320
Kokku	50 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	76378	99.74%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	202	0.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ari Mikael Orkomies	37402150036	Suur-Kloostri 2-2, Tallinn, Harju maakond, 10133, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825187
Mobiiltelefon	+372 53332208
E-posti aadress	mikael.orkomies@excedea.com