

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING Incea Invest

registrikood: 10863044

tänav, maja ja korteri number: Luha 28-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140	2 993	2
Nõuded ja ettemaksed	4 713	261	3,4
Kokku käibevara	4 853	3 254	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	14 096	5
Kokku põhivara	0	14 096	
Kokku varad	4 853	17 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 470	10 891	6,7
Võlad ja ettemaksed	1 657	152	8
Kokku lühiajalised kohustused	7 127	11 043	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 120	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 120	
Kokku kohustused	7 127	14 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375	9 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 461	-9 111	
Kokku omakapital	-2 274	3 187	
Kokku kohustused ja omakapital	4 853	17 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 170	31 695	9
Muud äritulud	1 415	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20	-42	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 360	-20 256	
Tööjõukulud	0	-1 423	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 057	-17 986	5
Muud ärikulud	-348	-538	
Ärikasum (kahjum)	-5 200	-8 550	
Finantstulud ja -kulud	-261	-561	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 461	-9 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 461	-9 111	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 200	-8 550	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 057	17 986	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 394	-4 837	5
Kokku korrigeerimised	9 451	13 149	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 452	229	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 505	2 380	
Makstud intressid	-261	-562	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 043	6 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	4 300	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 333	4 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 910	200	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 945	-3 928	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 194	-6 504	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 229	-10 232	
Kokku rahavood	-2 853	714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 993	2 275	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 853	714	
Valuutakursside muutuste mõju	0	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140	2 993	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 461	-5 461
31.12.2012	2 556	256	-5 086	-2 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Incea Invest OÜ 2012.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 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

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 laenuid 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 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 ning maksumääraks on 21/79 netodividendidel. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2 944
Arvelduskontod	140	49
Kokku raha	140	2 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 700	4 700	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 700	4 700	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 713	4 713	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	0	0	4
Ettemaksed	194	194	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	194	194	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261	261	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6	61
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	67

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-8 057	-8 057
Müügid	-6 039	-6 039
31.12.2012		
Soetusmaksumus	64 423	64 423
Akumuleeritud kulum	-64 423	-64 423
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 250	0
Muud masinad ja seadmed	7 250	0
Kokku	7 250	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	5 470	5 470		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0
Laenukohustused kokku	5 470	5 470	0	0
	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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 506	5 386	3 120	0
Kapitalirendikohustused kokku	8 506	5 386	3 120	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinaid ja seadmeid	0	8 622
Kokku	0	8 622

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 657	1 657	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 657	1 657	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	152	152	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	152	152	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 170	31 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 170	31 695
Kokku müügitulu	5 170	31 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja pinnasetöö	0	29 243
Tehnika rent	5 170	2 452
Kokku müügitulu	5 170	31 695

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 394	0
Muud	21	0
Kokku muud äritulud	1 415	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	703
Sotsiaalmaksud	0	1 343
Kokku tööjõukulud	0	2 046

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-261	-563
Intressikulu kapitalirendilt	-255	-449
Muud intressikulud	-6	-114
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	4
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-261	-561

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Incea Invest ei ole teinud 2012.aastal toiminguid seotud osapooltega. Samuti ei ole arvestatud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2013

OSAÜHING Incea Invest (registrikood: 10863044) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PÄRTEL	Juhatuse liige	30.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 461
Kokku	-5 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 086
Kokku	-5 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5170	100.00%	Jah

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