

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing KAPITAALEHITUS

registrikood: 10338154

tänava/talu nimi, Outokumpu 17-76
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30327

telefon: +372 5183427,

faks:

e-posti aadress: kapehitus@gmail.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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kapitaalehitus asutati 1997.a. Jõhvi ja Kohtla-Järve linnas ühise ettevõtte linnapeade poolt. Firma osakapitali suurus on 2 556 eurot.

OÜ Kapitaalehitus põhitegevuseks oli 2014.a. järgmised töösuunad:

- järelevalve ehitus- ja remonditööde üle
- projekteerimistööd
- geodeetilised tööd ehitusplatsil
- projektide ja ehitiste ekspertiis
- täitevdokumentatsiooni ettevalmistamine ja vormistamine objektide ehitusloa ja kasutusloa saamiseks
- hinnapakkumiste ettevalmistamine ja vajaliku tehnilise dokumentatsiooni vormistamine
- ruumide , hoonete ja rajatiste möödistusprojekti koostamine
- konsultatsiooni teenuste osutamine ehituse valdkonnas.
- ärihoone rentimine.

Realiseerimise netokäeve moodustas 2014 aastal 11 217 eurot.

Juhatuse liikmetele 2014.a. dividende ei makstud.

OÜ Kapitaalehitusse juhatuse liige on Olga Lobovikova.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	883	2	2
Nõuded ja ettemaksed	53	0	4
Varud	0	149	3
Kokku käibevara	936	151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 890	43 290	5
Kokku põhivara	40 890	43 290	
Kokku varad	41 826	43 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 476	7 646	7
Võlad ja ettemaksed	9 987	9 672	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	17 463	17 318	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 011	16 077	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 011	16 077	
Kokku kohustused	26 474	33 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 234	3 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 306	3 820	
Kokku omakapital	15 352	10 046	
Kokku kohustused ja omakapital	41 826	43 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 217	42 374	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 069	-12 461	13
Mitmesugused tegevuskulud	-273	-283	14
Tööjõukulud	0	-20 051	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 400	-3 641	5
Muud ärikulud	-136	-87	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 339	5 851	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 033	-2 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 306	3 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 306	3 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 339	5 851
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 400	3 641
Kokku korrigeerimised	2 400	3 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53	4 613
Varude muutus	149	-10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 921	-4 678
Laekunud intressid	-1 033	-2 031
Kokku rahavood äritegevusest	881	7 386
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-783
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 005
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 788
Kokku rahavood	881	-402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	404
Raha ja raha ekvivalentide muutus	881	-402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 414	6 226
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	3 414	6 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 820	3 820
31.12.2013	2 556	256	7 234	10 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 306	5 306
31.12.2014	2 556	256	12 540	15 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kapitaalehitus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Kapitaalehitus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata aarveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindsmisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teisteist väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmiseseadmed 10%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba muugi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kõik otseselt põhitegevusega seotud kulud.

Kulud jaotuvad:

- kaubad, toore materjal ja teenused;
- mitmesugused tegevuskulud;
- tööjõu kulud;
- põhivara kulum ja väärtuse langus;
- muud ärikulud.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks loetakse:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Kapitaalehitus OÜ ärilistele otsustele, ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	883	2
Kokku raha	883	2

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	0	149
Kokku varud	0	149

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		717	348
Üksikisiku tulumaks			685
Sotsiaalmaks			1 234
Kohustuslik kogumispension			3
Töötuskindlustusmaksed			5
Intress		52	335
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	769	2 610

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 040	61 872	4 071	67 983
Akumuleeritud kulum		-18 222	-2 830	-21 052
Jääkmaksumus	2 040	43 650	1 241	46 931
Amortisatsioonikulu		-2 400	-1 241	-3 641
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 040	61 872	4 071	67 983
Akumuleeritud kulum		-20 622	-4 071	-24 693
Jääkmaksumus	2 040	41 250	0	43 290
Amortisatsioonikulu		-2 400		-2 400
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 040	61 872	4 071	67 983
Akumuleeritud kulum		-23 022	-4 071	-27 093
Jääkmaksumus	2 040	38 850	0	40 890

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	0	2 234
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	2 234

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	2 234

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Swedbank	7 476	7 476		
Lühiajalised laenud kokku	7 476	7 476		
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	9 011		9 011	
Pikaajalised laenud kokku	9 011		9 011	
Laenukohustused kokku	16 487	7 476	9 011	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Swedbank	7 646	7 646		
Lühiajalised laenud kokku	7 646	7 646		
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	16 077		16 077	
Pikaajalised laenud kokku	16 077		16 077	
Laenukohustused kokku	23 723	7 646	16 077	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	769	769
Muud võlad	8 978	8 978
Muud viitvõlad	8 978	8 978
Saadud ettemaksed	240	240
Muud saadud ettemaksed	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	9 987	9 987
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 607	2 607
Võlad töövõtjatele	885	885
Maksuvõlad	2 610	2 610
Muud võlad	2 923	2 923
Muud viitvõlad	2 923	2 923
Deklareerimata maksud	647	647
Kokku võlad ja ettemaksed	9 672	9 672

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasu	0	885
Puhkusetasu reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	885

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 978	8 978
Kokku muud võlad	8 978	8 978
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 923	2 923
Kokku muud võlad	2 923	2 923

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 217	42 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 217	42 374
Kokku müügitulu	11 217	42 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	9 270	42 374
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 947	0
Kokku müügitulu	11 217	42 374

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-353	-6 154
Energia	-838	-2 339
Elektrienergia	-177	-375
Soojusenergia	-661	-753
Kütus	0	-1 211
Transpordikulud	0	-757
Üür ja rent	-240	-2 234
Telefon	-196	-613
Valve	-405	-329
Muud	-37	-35
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 069	-12 461

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Vastuvõtukulud	0	-51
Pangakulud	-53	-95
Muud	-220	-137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-273	-283

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	-14 798
Sotsiaalmaksud	0	-5 115
Pensionikulu	0	-138
Kokku tööjõukulud	0	-20 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-136	-87
Kokku muud ärikulud	-136	-87

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 979	0

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 979

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Osaühing KAPITAALEHITUS (registrikood: 10338154) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA LOBOVIKOVA	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 306
Kokku	12 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 306
Kokku	5 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 306
Kokku	12 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 306
Kokku	5 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	9270	82.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1947	17.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SANDER-DIMA LOOPE	38412302242		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370813
Faks	+372 3370813
Mobiiltelefon	+372 5183427
E-posti aadress	roee@hotmail.ee
E-posti aadress	kapehitus@gmail.com