

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing KAPITALI INVEST

registrikood: 10609251

tänava/talu nimi, Vasara 52D

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50113

telefon: +372 5041662

e-posti aadress: heidemann.e@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Seoses ehitusturul valitseva ebastabiilsusega, otsustas ettevõtte ajutiselt lõpetada ehitustegevuse ja kinnisvara arenduse. Uue tegevusalana alustas ettevõtte kasutatud sõiduautode ostu - müüki.

Palgalisi töötajaid ettevõttes majandusaastal oli üks, palgakulu 2205 eurot. Juhatuse liikme töö eest töötasu ei makstud

2014 majandusaastal oli müügitulu 165 518 eurot, kasum oli 314 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 441	387	2
Nõuded ja ettemaksed	13 742	2 719	
Varud	66 878	54 078	
Kokku käibevara	84 061	57 184	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 567	11 673	5
Kokku põhivara	11 567	11 673	
Kokku varad	95 628	68 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	111 412	83 195	
Võlad ja ettemaksed	6 115	4 419	6
Kokku lühiajalised kohustused	117 527	87 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 456	
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 456	
Kokku kohustused	117 527	91 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	730	730	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 499	-80 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314	54 938	
Kokku omakapital	-21 899	-22 213	
Kokku kohustused ja omakapital	95 628	68 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	165 518	97 947	7
Muud äritulud	11 002	108 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 990	-144 321	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 055	-3 072	9
Tööjõukulud	-2 205	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 874	-3 434	
Kokku ärikasum (-kahjum)	396	55 120	
Intressikulud	-87	-182	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	314	54 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314	54 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	396	55 120	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 874	3 434	
Kokku korrigeerimised	3 874	3 434	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 023	-2 550	
Varude muutus	-12 800	-10 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 696	-2 319	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-87	-182	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 940	42 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 768	-104	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 768	-104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 217	122 055	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 455	-149 095	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 762	-27 040	
Kokku rahavood	3 054	15 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	387	-14 986	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 054	15 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 441	387	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	0	0	730	0	-80 437	-77 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	54 938	54 938
31.12.2013	2 556	0	0	0	730	0	-25 499	-22 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	314	314
31.12.2014	2 556				730		-25 185	-21 899

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 eurodes ja eesti keeles. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud sularaha kassas ja pangaarvetel eurodes.

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 kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurenemise või vähendamiseks.

Varud

Varudeks on soetatud sõiduautod, mis müüakse edasi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele vara alates soetusmaksumusest 639 eurot 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 tööeas. 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 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rente, kus:

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.

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.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

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.

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

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	3 441	387
Kokku raha	3 441	387

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	13 742	2 472
Kokku nõuded ostjate vastu	13 742	2 472

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 063	247	0
Üksikisiku tulumaks	0	23	0	0
Sotsiaalmaks	0	88	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 187	247	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 606	3 606	17 150	20 756
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606	-2 043	-5 649
Jääkmaksumus	0	0	15 107	15 107
Amortisatsioonikulu	0		-3 434	-3 434
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 606	3 606	17 150	20 756
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606	-5 477	-9 083
Jääkmaksumus	0	0	11 673	11 673
Ostud ja parendused	0		3 768	3 768
Amortisatsioonikulu	0		-3 874	-3 874
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 606	3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606	-9 351	-12 957
Jääkmaksumus	0	0	11 567	11 567

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 573	2 573	
Võlad töövõtjatele	355	355	
Maksuvõlad	3 187	3 187	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 115	6 115	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 419	4 419	
Võlad töövõtjatele		0	
Maksuvõlad		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 419	4 419	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 518	97 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 518	97 947
Kokku müügitulu	165 518	97 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47529	67 853	16 058
45111	97 598	80 357
68101	67	1 532
Kokku müügitulu	165 518	97 947

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 369	137 427
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 447	0
Energia	2 611	1 676
Kütus	2 611	1 676
Transpordikulud	7 563	5 218
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 990	144 321

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	3 055	3 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 055	3 072

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 509	0
Sotsiaalmaksud	696	0
Kokku tööjõukulud	2 205	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 412	57 695

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing KAPITALI INVEST (registrikood: 10609251) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD HEIDEMANN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314
Kokku	-25 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314
Kokku	-25 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	97598	58.97%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	47529	67853	40.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edward Heidemann	36504182715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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