

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KAPITAALEHITUS

registrikood: 10338154

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

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30327

telefon: +372 5183427,

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 2015.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 2015 aastal 7 380 eurot.

Juhatuse liikmetele 2015.a. dividende ei makstud.

OÜ Kapitaalehitusse juhatuse liige on Olga Lobovikova.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	883	2
Nõuded ja ettemaksed	0	53	3
Kokku käibevara	0	936	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 490	40 890	4
Kokku põhivara	38 490	40 890	
Kokku varad	38 490	41 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 043	7 476	5
Võlad ja ettemaksed	11 737	9 987	6,7,8,14
Kokku lühiajalised kohustused	18 780	17 463	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 965	9 011	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 965	9 011	
Kokku kohustused	20 745	26 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540	7 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 393	5 306	
Kokku omakapital	17 745	15 352	
Kokku kohustused ja omakapital	38 490	41 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 380	11 217	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 761	-2 069	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44	-273	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 400	-2 400	4
Muud ärikulud	-430	-136	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 745	6 339	
Muud finantstulud ja -kulud	-352	-1 033	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 393	5 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 393	5 306	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 745	6 339	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 400	2 400	4
Kokku korrigeerimised	2 400	2 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53	-53	
Varude muutus	0	149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 729	-6 921	
Laekunud intressid	-352	-1 033	
Kokku rahavood äritegevusest	-883	881	
Kokku rahavood	-883	881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	883	2	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-883	881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	883	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 393	2 393
31.12.2015	2 556	256	14 933	17 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kapitaalehitus 2015. 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 osapoollele 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 4%
- Tootmiseseadmed 10%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoollele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	0	883
Kokku raha	0	883

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		
Käibemaks	60		717
Intress	51		52
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	53	769

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-2 400		-2 400
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 040	61 872	0	63 912
Akumuleeritud kulum		-25 422	0	-25 422
Jääkmaksumus	2 040	36 450	0	38 490

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Swedbank	7 043	7 043		
Lühiajalised laenud kokku	7 043	7 043		
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	1 965		1 965	
Pikaajalised laenud kokku	1 965		1 965	
Laenukohustused kokku	9 008	7 043	1 965	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	191	191
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	112	112
Muud võlad	11 214	11 214
Muud viitvõlad	11 214	11 214
Saadud ettemaksed	220	220
Kokku võlad ja ettemaksed	11 737	11 737
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	0	0
Puhkusetasu reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	11 214	11 214
Kokku muud võlad	11 214	11 214
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 978	8 978
Kokku muud võlad	8 978	8 978

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 380	11 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 380	11 217
Kokku müügitulu	7 380	11 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	3 326	9 270
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 054	1 947
Kokku müügitulu	7 380	11 217

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-523	-353
Energia	-828	-838
Elektrienergia	-161	-177
Soojusenergia	-667	-661
Üür ja rent	0	-240
Telefon	0	-196
Valve	-410	-405
Muud	0	-37
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 761	-2 069

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangakulud	-44	-53
Muud	0	-220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44	-273

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-430	-136
Kokku muud ärikulud	-430	-136

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 214
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2016

Osaühing KAPITAALEHITUS (registrikood: 10338154) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA LOBOVIKOVA	Juhatuse liige	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 393
Kokku	14 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 933
Kokku	14 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 393
Kokku	14 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 933
Kokku	14 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4054	54.93%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	3326	45.07%	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