

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osühing KAPITALI INVEST

registrikood: 10609251

tänava/talu nimi, Vasara 52D

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 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 1287 eurot. Juhatuse liikme töö eest töötasu ei makstud

2015 majandusaastal oli müügitulu 186 864 eurot, kahjum 9977 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 736	3 441	
Nõuded ja ettemaksed	8 352	13 742	
Varud	20 585	66 878	
Kokku käibevara	52 673	84 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 379	11 567	3
Kokku põhivara	7 379	11 567	
Kokku varad	60 052	95 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 160	111 412	
Võlad ja ettemaksed	768	6 115	4
Kokku lühiajalised kohustused	91 928	117 527	
Kokku kohustused	91 928	117 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	730	730	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 185	-25 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977	314	
Kokku omakapital	-31 876	-21 899	
Kokku kohustused ja omakapital	60 052	95 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	186 864	165 518	5
Muud äritulud	0	11 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 988	-166 990	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 380	-3 055	7
Tööjõukulud	-1 287	-2 205	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 188	-3 874	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 979	396	
Intressikulud	0	-87	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 977	314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977	314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 979	396
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 188	3 874
Kokku korrigeerimised	4 188	3 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 390	-11 023
Varude muutus	46 293	-12 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 347	1 696
Laekunud intressid	2	4
Makstud intressid	0	-87
Kokku rahavood äritegevusest	40 547	-17 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 768
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 768
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	28 217
Saadud laenude tagasimaksed	-20 252	-3 455
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 252	24 762
Kokku rahavood	20 295	3 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 441	387
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 295	3 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 736	3 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0				0		-9 977	-9 977
31.12.2015	2 556				730		-35 162	-31 876

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

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

1. raha;
2. nõuded ostjate vastu.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstav õiglane väärtus.

Aasta jooksul korrigeeritakse finantsvara laekunud ja tasutud summade võrra.

Bilansis on finantsvarad kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses

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, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. 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 ehitis tehtud kulutuste maksumuses

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

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 vähendamisega.

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"

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustuslane. Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigis kehtestatud seadustele. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud on või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	420	0	3 063
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	23
Sotsiaalmaks	0	0	0	88
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		420		3 187

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	0		-4 188	-4 188
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 606	3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606	-13 539	-17 145
Jääkmaksumus	0		7 379	7 379

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	348	348	
Maksuvõlad	420	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	768	768	
	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	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	186 864	165 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	186 864	165 518
Kokku müügitulu	186 864	165 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47529	36 999	67 853
45111	134 899	97 598
68101	14 966	67
Kokku müügitulu	186 864	165 518

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 193	155 369
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 134	1 447
Energia	1 200	2 611
Kütus	1 200	2 611
Transpordikulud	6 461	7 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	186 988	166 990

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 380	3 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 380	3 055

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	849	1 509
Sotsiaalmaksud	438	696
Kokku tööjõukulud	1 287	2 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing KAPITALI INVEST (registrikood: 10609251) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD HEIDEMANN	Juhatuse liige	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977
Kokku	-35 162

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977
Kokku	-35 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	134898	72.19%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	36998	19.80%	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