

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osühing KAPITALI INVEST

registrikood: 10609251

tänava/talu nimi, Vasara tn 52d

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2, tööjõukulud 16 243 eurot. 2021 majandusaastal oli müügitulu 307 383 eurot, kasum 104 010 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	256 035	182 764	
Nõuded ja ettemaksed	52 401	23 770	
Varud	25 813	28 519	
Kokku käibevarad	334 249	235 053	
Kokku varad	334 249	235 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 054	1 579	4
Kokku lühiajalised kohustised	7 054	1 579	
Kokku kohustised	7 054	1 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	730	730	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 899	150 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 010	79 404	
Kokku omakapital	327 195	233 474	
Kokku kohustised ja omakapital	334 249	235 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	307 383	287 198	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 007	-197 584	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 348	-1 288	6
Tööjõukulud	-16 243	-9 362	7
Ärikasum (kahjum)	105 785	78 964	
Intressitulud	437	440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 222	79 404	
Tulumaks	-2 212	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 010	79 404	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapitali Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse standardist. 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 ehitist tehtud kulutuste maksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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.

Finantskohustised

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 kohustised

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, kirjendatakse 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 väljamaksmisega 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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 212	0	0
Käibemaks	32 141	0	19 250	0
Üksikisiku tulumaks	0	356	0	13
Erisoodustuse tulumaks	0	51	0	0
Sotsiaalmaks	0	542	0	193
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	33	0	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 141	3 222	19 250	231

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-20 918	-24 524
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-20 918	-24 524
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-20 918	-24 524
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 448	2 448	
Võlad töövõtjatele	1 384	1 384	
Maksuvõlad	3 222	3 222	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 054	7 054	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	764	764	
Võlad töövõtjatele	584	584	
Maksuvõlad	231	231	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 579	1 579	

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	169 108	167 307
Energia	7 395	5 413
Kütus	7 395	5 413
Transpordikulud	7 504	24 864
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 007	197 584

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 348	1 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 348	1 288

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	12 240	7 008
Sotsiaalmaksud	4 003	2 355
Kokku tööjõukulud	16 243	9 363
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 240	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2022

Osaühing KAPITALI INVEST (registrikood: 10609251) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD HEIDEMANN	Juhatuse liige	02.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 010
Kokku	323 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	323 909
Kokku	323 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 010
Kokku	323 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	323 909
Kokku	323 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	249892	81.30%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	28770	9.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27064	8.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edward Heidemann	36504182715	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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