

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing 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	10
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 21 511 eurot. 2022 majandusaastal oli müügitulu 245 863 eurot, kahjum 82 321 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 241	256 035	
Nõuded ja ettemaksed	41 509	52 401	
Varud	42 017	25 813	
Kokku käibevarad	256 767	334 249	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 533	0	3
Kokku põhivarad	3 533	0	
Kokku varad	260 300	334 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 427	7 054	4
Kokku lühiajalised kohustised	15 427	7 054	
Kokku kohustised	15 427	7 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	730	730	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 908	219 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 321	104 010	
Kokku omakapital	244 873	327 195	
Kokku kohustised ja omakapital	260 300	334 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	245 863	307 383	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 377	-184 007	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 650	-1 348	6
Tööjõukulud	-21 511	-16 243	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-467	0	
Muud ärikulud	-2 200	0	
Ärikasum (kahjum)	-82 342	105 785	
Intressitulud	21	437	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 321	106 222	
Tulumaks	0	-2 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 321	104 010	

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele vara alates soetusmaksumusest 1000 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 ehitist tehtud kulutuste maksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2 212
Käibemaks	1 992	0	32 141	0
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	356
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	51
Sotsiaalmaks	0	307	0	542
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	38	0	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 992	582	32 141	3 222

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 606		3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606		-3 606	-20 918	-24 524
Jääkmaksumus	0		0	0	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 606		3 606	20 918	24 524
Akumuleeritud kulum	-3 606		-3 606	-20 918	-24 524
Jääkmaksumus	0		0	0	0
Ostud ja parendused		3 999	3 999		3 999
Muud ostud ja parendused		3 999	3 999		3 999
Amortisatsioonikulu		-467	-467		-467
Muud muutused		1	1		1
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 606	4 000	7 606	20 918	28 524
Akumuleeritud kulum	-3 606	-467	-4 073	-20 918	-24 991
Jääkmaksumus	0	3 533	3 533	0	3 533

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 181	4 181	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Võlad seotud osapooltele	8 664	8 664	
Maksuvõlad	582	582	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 427	15 427	

	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	

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	248 106	158 213
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 364	10 895
Energia	14 131	7 395
Kütus	14 131	7 395
Transpordikulud	5 976	7 504
Üür ja rent	22 800	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	302 377	184 007

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 650	1 348
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 650	1 348

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 877	12 240
Sotsiaalmaksud	3 634	4 003
Kokku tööjõukulud	21 511	16 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 240	12 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Osaühing KAPITALI INVEST (registrikood: 10609251) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWARD HEIDEMANN	Juhatuse liige	31.05.2023
Resolutsioon:	juh liige	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 321
Kokku	241 587
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 587
Kokku	241 587

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 321
Kokku	241 587
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 587
Kokku	241 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	225896	91.88%	Jah

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