

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING Incea Invest

registrikood: 10863044

tänavanimi, maja ja korteri number: Luha 28-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10131

telefon: +372 5096110

e-posti aadress: rpartel@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Incea Invest OÜ tegutseb kaeve- ja pinnasetöödega. Põhiliselt osutatakse alltöövõtu teenust ehitusettevõtetele, teedehitusega tegelevatele ettevõtetele ja trasside ja kommunikatsioonide rajamisega tegelevatele ettevõtetele. Ettevõtte kasutuses on roomikekskavaator, trailer ja veoauto Scania. Oma treileri kasutamine võimaldab suuremat mobiilsust kaevetehnika transpordil.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele majandusaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Incea Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 04.07.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Incea Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 601	58 829	2
Nõuded ja ettemaksed	500	137 485	3
Kokku käibevara	36 101	196 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	575 732	1 041 709	4
Kokku põhivara	575 732	1 041 709	
Kokku varad	611 833	1 238 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	379 786	243 231	7,8
Võlad ja ettemaksed	39 618	147 819	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	419 404	391 050	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	542 546	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	0	542 546	
Kokku kohustused	419 404	933 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 134	327 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 705	-66 766	
Kokku omakapital	192 429	304 427	
Kokku kohustused ja omakapital	611 833	1 238 023	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	562 185	960 304	9
Muud äritulud	144 300	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 620	-15 834	
Mitmesugused tegevuskulud	-443 992	-424 780	
Tööjõukulud	-54 288	-283 083	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-214 493	-270 794	4
Muud ärikulud	-70 134	-7 928	
Ärikasum (-kahjum)	-89 042	-42 115	
Finantstulud ja -kulud	-23 663	-24 651	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 705	-66 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 705	-66 766	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-89 042	-42 115
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	214 493	270 794
Kasum (kahjum) põhivara müügist	87 958	0
Kokku korrigeerimised	302 451	270 794
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136 985	-54 671
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112 549	58 356
Makstud intressid	-21 176	-24 676
Kokku rahavood äritegevusest	441 767	207 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 175	-35 333
Laekunud intressid	13	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 162	-35 308
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	156 500	56 500
Saadud laenude tagasimaksed	-58 537	-10 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-468 796	-174 684
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-370 833	-128 184
Kokku rahavood	-23 228	44 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 829	14 633
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 228	44 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 601	58 829

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	327 193	371 193
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-66 766	-66 766
31.12.2009	40 000	4 000	260 427	304 427
Vigade parandamise mõju			707	707
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-112 705	-112 705
31.12.2010	40 000	4 000	148 429	192 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Incea Invest OÜ 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Incea Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2010 ja lõppes 31.detsembril 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1.januarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	26 992	13
Arvelduskontod	8 609	58 816
Kokku raha	35 601	58 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	136 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
Muud nõuded	0	665
Kokku Nõuded ja ettemaksed	500	137 485

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 784 304	1 784 304
Akumuleeritud kulum	-507 134	-507 134
Jääkmaksumus	1 277 170	1 277 170
Ostud ja parendused	35 333	35 333
Muud ostud ja parendused	35 333	35 333
Amortisatsioonikulu	-270 794	-270 794
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 819 637	1 819 637
Akumuleeritud kulum	-777 928	-777 928
Jääkmaksumus	1 041 709	1 041 709
Ostud ja parendused	94 175	94 175
Muud ostud ja parendused	94 175	94 175
Amortisatsioonikulu	251 492	251 492
Müügid	-811 644	-811 644
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 102 168	1 102 168
Akumuleeritud kulum	-526 436	-526 436
Jääkmaksumus	575 732	575 732

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 243	51 185	
Võlad töövõtjatele	9 736	41 595	
Maksuvõlad	13 639	47 561	6
Muud võlad	0	7 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 618	147 819	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 110	0	21 408
Üksikisiku tulumaks	0	997	0	6 604
Sotsiaalmaks	0	3 812	0	15 322
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	1 945
Intress	0	417	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0	500	2 215
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	13 639	500	47 561

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	144 463	144 463	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	235 323	235 323	0	0
Laenukohustused kokku	379 786	379 786	0	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	46 500	46 500	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	739 277	196 731	542 546	0
Laenukohustused kokku	785 777	243 231	542 546	0

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	235 323	235 323	0	
Kapitalirendikohustused kokku	235 323	235 323	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	739 277	196 731	542 546	
Kapitalirendikohustused kokku	739 277	196 731	542 546	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	243 662	243 662
31.12.2009	882 010	882 010

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	562 185	960 304
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	562 185	960 304
Kokku müügitulu	562 185	960 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaeve- ja pinnasetöö	562 185	960 304
Kokku müügitulu	562 185	960 304

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	19 510	208 525
Sotsiaalmaksud	34 778	74 558
Kokku tööjõukulud	54 288	283 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	13	25
Intressikulud	-21 176	-24 676
Intressikulu kapitalirendilt	-13 989	-24 676
Muud intressikulud	-7 187	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-23 663	-24 651

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 148 429 krooni (seisuga 31.12.2009.a. 260 427 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 31 170 krooni (seisuga 31.12.2009.a. 54 690 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 117 259 krooni (seisuga 31.12.2009.a. 258 482 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Incea Invest ei ole teinud 2010.aastal toiminguid seotud osapooltega. Samuti ei ole arvestatud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Incea Invest (registrikood: 10863044) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PÄRTEL	Juhatuse liige	12.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 705
Kokku	148 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 429
Kokku	148 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	562185	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Pärtel	37106252722	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096110
E-posti aadress	rpartel@hot.ee