

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Concept Invest OÜ

registrikood: 10634906

tänava/talu nimi, Lootsi tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 58885555

e-posti aadress: a.afanassova@gmail.com, conceptinvest@europe.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud võlad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ-ul Concept Invest põhitegevuseks on kinnisvara ostu-muugi tehingud, kinnisvara seotud tehingud.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikmele tasu ei ole makstud.

Oma osad pole omandanud või tagatiseks võtnud.

Aruandeaastal oli müügitulu 2728.- euro.

2015.a. kahjum moodustas 2982.- euro.

OÜ-s 2015.aastal oli vormistatud 1 tööleping.

2015.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	67	3 587
Nõuded ja ettemaksed	4 706	5 220
Varud	3 528	2 017
Kokku käibevara	8 301	10 824
Põhivara		
Materiaalne põhivara	749	941
Kokku põhivara	749	941
Kokku varad	9 050	11 765
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 607	2 340
Kokku lühiajalised kohustused	2 607	2 340
Kokku kohustused	2 607	2 340
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 613	7 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 982	-1 053
Kokku omakapital	6 443	9 425
Kokku kohustused ja omakapital	9 050	11 765

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 728	7 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353	-1 025
Mitmesugused tegevuskulud	-1 877	-4 151
Tööjõukulud	-3 288	-3 181
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-80
Muud ärikulud	0	-513
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 982	-1 053
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 982	-1 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 982	-1 053

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 982	-1 053
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	80
Kokku korrigeerimised	192	80
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	514	-5 220
Varude muutus	-1 511	-1 454
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	267	1 775
Kokku rahavood äritegevusest	-3 520	-5 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 021
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 021
Kokku rahavood	-3 520	-6 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 587	10 480
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 520	-6 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67	3 587

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	7 666	10 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 053	-1 053
31.12.2014	2 556	256	6 613	9 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 982	-2 982
31.12.2015	2 556	256	3 631	6 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-u Concept Invest 31.12.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) sularaha;
- (b) raha arveldusarvel

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	0
Arvelduskontod	67	3 587
Kokku raha	67	3 587

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 021	1 021
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 021	1 021
Akumuleeritud kulum	-80	-80
Jääkmaksumus	941	941
Amortisatsioonikulu	-192	-192
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 021	1 021
Akumuleeritud kulum	-272	-272
Jääkmaksumus	749	749

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	248	248
Muud võlad	2 359	2 359
Muud viitvõlad	2 359	2 359
Kokku võlad ja ettemaksed	2 607	2 607
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	164	164
Maksuvõlad	142	142
Muud võlad	2 034	2 034
Muud viitvõlad	2 034	2 034
Kokku võlad ja ettemaksed	2 340	2 340

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 359	2 359
Kokku muud võlad	2 359	2 359
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 034	2 034
Kokku muud võlad	2 034	2 034

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 728	7 897
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 728	7 897
Kokku müügitulu	2 728	7 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustusvahendaja tegevus: läbirääkimised, konsultatsioonid	0	4 082
Kosmetoloogia teenused	2 728	3 815
Kokku müügitulu	2 728	7 897

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 000	-1 204
Energia	0	-131
Elektrienergia	0	-131
Mitmesugused bürookulud	-143	-548
Lähetuskulud	-322	-1 143
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-19
Pangateenused	-23	-31
Väikevahendite kulu	0	-749
Kommunaalkulud	-139	-199
Raamatupidamiskulud	-250	-127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 877	-4 151

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 867	-1 895
Sotsiaalmaksud	-1 421	-1 286
Kokku tööjõukulud	-3 288	-3 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Concept Invest OÜ (registrikood: 10634906) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

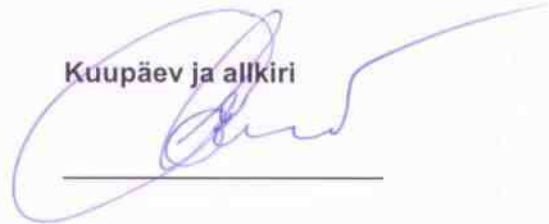
Allkirjastaja nimi

Ališer Velman

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 982
Kokku	3 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 631
Kokku	3 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2728	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ališer Velman	37208090376	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58885555
E-posti aadress	conceptinvest@europe.com
E-posti aadress	a.afanassova@gmail.com