

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Concept Invest OÜ

registrikood: 10634906

tänavatalu 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 7897.- euro.

2014.a. kahjum moodustas 1053.- euro.

OÜ-s 2014.aastal oli vormistatud 1 tööleping.

2014.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 587	10 480
Nõuded ja ettemaksed	5 220	0
Varud	2 017	563
Kokku käibevara	10 824	11 043
Põhivara		
Materiaalne põhivara	941	0
Kokku põhivara	941	0
Kokku varad	11 765	11 043
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 340	565
Kokku lühiajalised kohustused	2 340	565
Kokku kohustused	2 340	565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 666	-99
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 053	7 765
Kokku omakapital	9 425	10 478
Kokku kohustused ja omakapital	11 765	11 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	7 897	10 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 025	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 151	-3 035
Tööjõukulud	-3 181	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80	0
Muud ärikulud	-513	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 053	7 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 053	7 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 053	7 765

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 053	7 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80	0
Kokku korrigeerimised	80	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 220	562
Varude muutus	-1 454	1 355
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 775	564
Kokku rahavood äritegevusest	-5 872	10 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 021	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 021	0
Kokku rahavood	-6 893	10 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 480	234
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 893	10 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 587	10 480

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-99	2 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 765	7 765
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-u Concept Invest 31.12.2014.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 ettemaksud

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 tootmiseseadmete 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	119
Arvelduskontod	3 587	10 361
Kokku raha	3 587	10 480

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 309	2 309
Akumuleeritud kulum	-1 747	-1 747
Jääkmaksumus	562	562
Muud muutused	-562	-562
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	565	565
Muud viitvõlad	565	565
Kokku võlad ja ettemaksed	565	565

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 034	2 034
Kokku muud võlad	2 034	2 034
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	565	565
Kokku muud võlad	565	565

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 897	10 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 897	10 800
Kokku müügitulu	7 897	10 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustusvahendaja tegevus: läbirääkimised, konsultatsioonid	4 082	10 800
Kosmetoloogia teenused	3 815	0
Kokku müügitulu	7 897	10 800

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-1 204	0
Energia	-131	0
Elektrienergia	-131	0
Mitmesugused bürookulud	-548	0
Lähetuskulud	-1 143	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19	0
Pangateenused	-31	-114
Väikevahendite kulu	-749	-440
Kommunaalkulud	-199	0
Raamatupidamiskulud	-127	0
Muud	0	-2 481
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 151	-3 035

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 895	0
Sotsiaalmaksud	-1 286	0
Kokku tööjõukulud	-3 181	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Concept Invest OÜ (registrikood: 10634906) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Ališer Velman

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 053
Kokku	6 613
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 613
Kokku	6 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	4082	51.69%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	3815	48.31%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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