

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Osaühing Konred

**registrikood:** 10874585

**tänava/talu nimi,** Kalda talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Jõesuu küla

**vald:** Jõelähtme vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 74202

**telefon:** +372 5051103, +372 5290097, +372 6157028

**e-posti aadress:** kreek@hot.ee

## 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                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 12 |
| Lisa 5 Varud                                | 12 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 13 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                 | 14 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Võlad tarnijatele                   | 16 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 16 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 16 |
| Lisa 14 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 17 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 17 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 18 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 20 Muud ärikulud                       | 18 |
| Lisa 21 Intressikulud                       | 18 |
| Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud         | 19 |
| Lisa 23 Tulumaks                            | 19 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                    | 19 |
| Aruande allkirjad                           | 21 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 22 |

## Tegevusaruanne

2015 majandusaastat võib hinnata kordaläinuks.

Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse.

Majandustegevuse peamine suund on ekspedeerimine, rahvusvaheliste kaubavedude korraldamine.

Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2016.a. positiivseteks majandustulemusteks.

Kuna enamus ekspedeerimisega seotud ostu- müügitehingud toimuvad USAdollarite kokkulepitud hindade alusel, siis mõjutavad USA dollari kursi euro suhtes muutused teatud määral ettevõtte majandustulemusi. 2015.a. dollari kursi muutuste arvelt ~ 25 801 EURO kasum .

### Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta

|                                      | 2015.aasta | 2014.aasta |  |
|--------------------------------------|------------|------------|--|
| Müügitulu kasv                       | -52%       | 42%        |  |
| Puhaskasumi kasv                     | -51%       | 78%        |  |
| Puhasrentaablus                      | 14%        | 13%        |  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,2        | 2,4        |  |
| ROE                                  | 66%        | 88%        |  |

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv =  $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv =  $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                |                  |         |
| Käibevara                                    |                |                  |         |
| Raha                                         | 205 894        | 526 928          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 364 590        | 556 693          | 3       |
| Varud                                        | 6 164          | 4 881            | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>576 648</b> | <b>1 088 502</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 30 800         | 50 720           | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 138 237        | 94 328           | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>169 037</b> | <b>145 048</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>745 685</b> | <b>1 233 550</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                  |         |
| Kohustused                                   |                |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                  |         |
| Laenukohustused                              | 16 171         | 7 390            | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 162 003        | 429 585          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>178 174</b> | <b>436 975</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                  |         |
| Laenukohustused                              | 51 706         | 1 261            | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>51 706</b>  | <b>1 261</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>229 880</b> | <b>438 236</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556            | 14      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 172 502        | 99 602           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 340 491        | 692 900          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>515 805</b> | <b>795 314</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>745 685</b> | <b>1 233 550</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 479 787      | 5 220 003      | 15      |
| Muud äritulud                               | 2 796          | 11 631         | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 843 948     | -4 180 847     | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -50 502        | -58 417        | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -88 397        | -205 451       | 19      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -35 602        | -25 099        |         |
| Muud ärikulud                               | -746           | -117           | 20      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>463 388</b> | <b>761 703</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 879         | -784           | 21      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 33 982         | 22 361         | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>495 491</b> | <b>783 280</b> |         |
| Tulumaks                                    | -155 000       | -90 380        | 23      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>340 491</b> | <b>692 900</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 463 388         | 761 703         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 35 602          | 25 099          |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -776            | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>34 826</b>   | <b>25 099</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 196 849         | -241 245        |         |
| Varude muutus                                            | -1 283          | 3 533           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -267 540        | 235 218         |         |
| Laekunud intressid                                       | 45              | 53              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>426 285</b>  | <b>784 361</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -24 247         | -20 300         |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 27 083          | 0               |         |
| Antud laenud                                             | -134 847        | -145 645        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 151 007         | 161 509         |         |
| Laekunud intressid                                       | 10 862          | 4 435           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>29 858</b>   | <b>-1</b>       |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -24 038         | -7 078          |         |
| Makstud intressid                                        | -1 921          | -784            |         |
| Makstud dividendid                                       | -620 000        | -340 000        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -155 000        | -90 380         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-800 959</b> | <b>-438 242</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-344 816</b> | <b>346 118</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 526 928         | 162 985         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-344 816</b> | <b>346 118</b>  |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 23 782          | 17 825          |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 205 894         | 526 928         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 439 602                     | 442 414  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 692 900                     | 692 900  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -340 000                    | -340 000 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 792 502                     | 795 314  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 340 491                     | 340 491  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -620 000                    | -620 000 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 512 993                     | 515 805  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Konred 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

31.12.2015.a.lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Konred finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; OÜ Konred on jätkuvalt tegutsev.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Osaühing kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha pangakontodel. Raha ekvivalentideks on tähtajatised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Arvestades firma tegevusspetsiifikat loetakse lõpetamata teenuseks ka majandusaasta lõppemise kuupäevaks meretranspordi eest tarnijatele makstud prahirahasid, teenus loetakse lõppenuks alles tellijate kaupade jõudmisel tellija poolt määratud sihtpunkti.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1500 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara

kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

### Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

### Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

### 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste. OÜ Konred seotud osapoolteks on:

-tegevjuhtkond;

-olulise osalusega eraisikust omanikud;

-tegevjuhtkonna ja olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjade kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistgevuse ja finantseerimistgevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodid. Investeeringis-ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvalduskontode 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).

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-------------------|----------------|----------------|
| raha pangas       | 193 894        | 502 928        |
| raha kassas       | 12 000         | 24 000         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>205 894</b> | <b>526 928</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 316 445        | 316 445                          |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 321 487        | 321 487                          |                     | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -5 042         | -5 042                           |                     | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 17 307         | 17 307                           |                     | 6       |
| Muud nõuded                        | 60 395         | 29 595                           | 30 800              | 7       |
| Laenunõuded                        | 57 800         | 27 000                           | 30 800              |         |
| Intressinõuded                     | 2 595          | 2 595                            |                     |         |
| Ettemaksed                         | 1 243          | 1 243                            |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 243          | 1 243                            |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>395 390</b> | <b>364 590</b>                   | <b>30 800</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 519 979        | 519 979                          |                     | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 519 979        | 519 979                          |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 195          | 9 195                            |                     | 6       |
| Muud nõuded                        | 77 261         | 26 541                           | 50 720              | 7       |
| Laenunõuded                        | 73 960         | 23 240                           | 50 720              |         |
| Intressinõuded                     | 3 301          | 3 301                            |                     |         |
| Ettemaksed                         | 978            | 978                              |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 978            | 978                              |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>607 413</b> | <b>556 693</b>                   | <b>50 720</b>       |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>321 487</b> | <b>519 979</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -5 042         | 0              |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>316 445</b> | <b>519 979</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -5 042         | 0              |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-5 042</b>  | <b>0</b>       |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                     | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|---------------------|--------------|--------------|
| Lõpetamata teenused | 6 164        | 4 881        |
| <b>Kokku varud</b>  | <b>6 164</b> | <b>4 881</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    |              | 31.12.2014   |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 269          |              | 133          |
| Käibemaks                                     | 8 493         |              | 545          |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 455          |              | 1 894        |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 1 237        |              | 3 317        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 34           |              | 130          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 64           |              | 243          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 8 814         |              | 8 650        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>17 307</b> | <b>2 059</b> | <b>9 195</b> | <b>5 717</b> |

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laenunõuded              | 57 800        | 27 000                            | 30 800              | 4%           | EUR         | 2016-2018   | 3       |
| Intressinõuded           | 2 595         | 2 595                             |                     |              |             |             | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>60 395</b> | <b>29 595</b>                     | <b>30 800</b>       |              |             |             |         |
|                          |               |                                   |                     |              |             |             |         |
|                          | 31.12.2014    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laenunõuded              | 73 960        | 23 240                            | 50 720              | 4%           | EUR         | 2018        | 3       |
| Intressinõuded           | 3 301         | 3 301                             |                     |              |             |             | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>77 261</b> | <b>26 541</b>                     | <b>50 720</b>       |              |             |             |         |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          |                         |                       |                                |            |                                          | Kokku   |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|------------------------------------------|---------|
|                                          | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
| <b>31.12.2013</b>                        |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           | 99 994                  | 99 994                | 25 500                         |            |                                          | 125 494 |
| Akumuleeritud kulum                      | -24 667                 | -24 667               | -1 700                         |            |                                          | -26 367 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 75 327                  | 75 327                | 23 800                         |            |                                          | 99 127  |
|                                          |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused                      |                         |                       |                                | 20 300     | 20 300                                   | 20 300  |
| Muud ostud ja parendused                 |                         |                       |                                | 20 300     | 20 300                                   | 20 300  |
| Amortisatsioonikulu                      | -19 999                 | -19 999               | -5 100                         |            |                                          | -25 099 |
|                                          |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2014</b>                        |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           | 99 994                  | 99 994                | 25 500                         | 20 300     | 20 300                                   | 145 794 |
| Akumuleeritud kulum                      | -44 666                 | -44 666               | -6 800                         | 0          | 0                                        | -51 466 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 55 328                  | 55 328                | 18 700                         | 20 300     | 20 300                                   | 94 328  |
|                                          |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused                      | 96 369                  | 96 369                | 9 450                          |            |                                          | 105 819 |
| Muud ostud ja parendused                 | 96 369                  | 96 369                | 9 450                          |            |                                          | 105 819 |
| Amortisatsioonikulu                      | -30 140                 | -30 140               | -5 462                         |            |                                          | -35 602 |
| Müügid                                   | -26 308                 | -26 308               |                                |            |                                          | -26 308 |
| Ümberklassifitseerimised                 | 20 300                  | 20 300                |                                | -20 300    | -20 300                                  | 0       |
| Ümberklassifitseerimine<br>ettemaksetest | 20 300                  | 20 300                |                                | -20 300    | -20 300                                  | 0       |
|                                          |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2015</b>                        |                         |                       |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           | 167 348                 | 167 348               | 34 950                         | 0          | 0                                        | 202 298 |
| Akumuleeritud kulum                      | -51 799                 | -51 799               | -12 262                        |            |                                          | -64 061 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 115 549                 | 115 549               | 22 688                         | 0          | 0                                        | 138 237 |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2015          | 2014     |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 27 083        | 0        |
| Transpordivahendid | 27 083        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>27 083</b> | <b>0</b> |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |
| kapitalirendi kohustus               | 67 877     | 16 171                            | 51 706              | 6kuu<br>Euribor+1.99% | EUR         | 2020        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 67 877     | 16 171                            | 51 706              |                       |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |
| kapitalirendi kohustus               | 8 651      | 7 390                             | 1 261               | 6kuu<br>Euribor+2.48% | EUR         | 2016        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 8 651      | 7 390                             | 1 261               |                       |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       | 84 887        | 12 661        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>84 887</b> | <b>12 661</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 159 630        | 159 630        | 11      |
| Võlad töövõtjatele               | 314            | 314            | 12      |
| Maksuvõlad                       | 2 059          | 2 059          | 6       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>162 003</b> | <b>162 003</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 422 034        | 422 034        | 11      |
| Võlad töövõtjatele               | 1 787          | 1 787          | 12      |
| Maksuvõlad                       | 5 717          | 5 717          | 6       |
| Muud võlad                       | 42             | 42             |         |
| Intressivõlad                    | 42             | 42             |         |
| võlad aruandvad isikule          | 5              | 5              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>429 585</b> | <b>429 585</b> |         |

## Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| võlad tarnijatele              | 159 630        | 422 034        | 10      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>159 630</b> | <b>422 034</b> |         |

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                       | 31.12.2015 | 31.12.2014   | Lisa nr |
|---------------------------------------|------------|--------------|---------|
| puhkusereserv koos saotsiaalmaksudega | 314        | 1 787        | 10      |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>       | <b>314</b> | <b>1 787</b> |         |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 410 394        | 634 002        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 102 599        | 158 500        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>512 993</b> | <b>792 502</b> |

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 492 329          | 547 189          |
| Holland                                           | 0                | 16 756           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>492 329</b>   | <b>563 945</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Venemaa                                           | 1 657 400        | 3 751 813        |
| Kasahstan                                         | 268 433          | 710 665          |
| Usbekistan                                        | 20 800           | 96 330           |
| Türkmenistan                                      | 0                | 11 146           |
| Tadžikistan                                       | 0                | 9 374            |
| Valgevene                                         | 40 825           | 76 730           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 987 458</b> | <b>4 656 058</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 479 787</b> | <b>5 220 003</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Ekspedeerimine                                    | 2 479 787        | 5 220 003        |
| materjalide müük                                  | 0                | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 479 787</b> | <b>5 220 003</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2015         | 2014          |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 776          | 0             |
| Kasum valuutakursi muutustest      | 2 020        | 11 180        |
| Muud                               | 0            | 451           |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>2 796</b> | <b>11 631</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Logistikakulud                                   | -1 843 948        | -4 180 847        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 843 948</b> | <b>-4 180 847</b> |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                                           | 0              | -721           |
| Mitmesugused bürookulud                               | -13 514        | -21 139        |
| Lähetuskulud                                          | 0              | -5 418         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud                         | -195           | -445           |
| transpordikulud                                       | -18 244        | -11 421        |
| väilevahendite kulud                                  | 0              | -2 100         |
| kingituse, esindusekulud ja toetused                  | -3 778         | -6 175         |
| pangateenused                                         | -1 184         | -1 084         |
| konsultatsiooniid                                     | -6 685         | -9 894         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | -5 042         | 0              |
| Muud                                                  | -1 860         | -20            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                | <b>-50 502</b> | <b>-58 417</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015          | 2014           |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 64 771        | 154 106        |
| Sotsiaalmaksud                                | 23 626        | 51 345         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>88 397</b> | <b>205 451</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 3             | 4              |

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2015        | 2014        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -720        | -117        |
| Muud                           | -26         | 0           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-746</b> | <b>-117</b> |

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2015          | 2014        |
|------------------------------|---------------|-------------|
| Intressikulu kapitalirendilt | -1 879        | -784        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-1 879</b> | <b>-784</b> |

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 23 781        | 17 089        |
| intressitulud                            | 10 201        | 5 272         |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>33 982</b> | <b>22 361</b> |

## Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2015              |                | 2014              |               |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks       | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 620 000           | 155 000        | 340 000           | 90 380        |
| <b>Kokku</b>               | <b>620 000</b>    | <b>155 000</b> | <b>340 000</b>    | <b>90 380</b> |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 88 761     | 96 030     | 123 050    | 216 174    |

| 2015                                                                                                                                                    | Ostud   | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 739 006 | 85 683 | 30 500       | 48 660                     |
| 2014                                                                                                                                                    | Ostud   | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 983 686 | 72 061 | 0            | 16 600                     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                  | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                                  | 15 370 | 33 135 |
| erisoodustused                                                                   | 4 199  | 25 660 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

**Osaühing Konred (registrikood: 10874585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARIS KREEK        | Juhatuse liige     | 21.04.2016           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Konred osanikele

Olen üle vaadanud Osaühingu Konred raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühingu Konred finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

25.04.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Konred (registrikood: 10874585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| STELLA ZDOBNŮH     | Vandeaudiitor      | 25.04.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 172 502        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 340 491        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>512 993</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 440 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>440 000</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 172 502        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 340 491        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>512 993</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 440 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>440 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veondust abistavad tegevused | 5229       | 2479787         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi    | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Jekaterina Tetler | 48403280310                         |                   | 1278 EUR                  |
| Maris Kreek       | 46907126537                         |                   | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu         |
|-----------------|--------------|
| Telefon         | +372 6157028 |
| Mobiiltelefon   | +372 5290097 |
| Mobiiltelefon   | +372 5051103 |
| E-posti aadress | kreek@hot.ee |