

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KonzeptForm Osühing

registrikood: 11000523

tänava nimi ja maja number: Sinilille tn 5

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93815

telefon: +372 4536603, +372 5080600

e-posti aadress: info@konceptform.com

veebilehe aadress: <http://www.konceptform.com/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõttest

OÜ KonceptForm asutati 2004 aastal ja kanti Äriregistrisse 08.04.2004. Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal oli programmeerimine (EMTAK 62011).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal vähenes ettevõtte müügitulu 10% (2015: suurenes 32%) ehk 421 tuh. eurolt 2015 aastal 383 tuh. eurole 2016 aastal. Müügitulu saadi peamiselt EL riikide ettevõtetelt (osatähtsus 2015: 99,9% ja 2016: 96%).

Ettevõtte 2016 aasta puhaskasumiks kujunes 9994 eurot (2015: puhaskasum 293 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid olid minimaalsed.

Investeeringud

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid ei tehtud (2015: 7696 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aastal jätkatakse sama majandustegevusega.

Juhtkonna prioriteediks on kindlustada tänases keerulises majanduskeskkonnas ettevõtte stabiilne äritegevus.

Kristian von Wowern

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 325	33 768	
Nõuded ja ettemaksed	37 879	27 562	
Nõuded ostjate vastu	31 510	18 905	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	724	1 825	
Muud nõuded	5 182	5 089	
Ettemaksed	463	1 743	
Kokku käibevarad	64 204	61 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 093	120 912	2
Immateriaalsed põhivarad	1 321	1 219	3
Kokku põhivarad	108 414	122 131	
Kokku varad	172 618	183 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 959	0	4
Võlad ja ettemaksed	54 248	35 466	
Võlad tarnijatele	15 890	1 383	
Võlad töövõtjatele	16 788	15 391	
Maksuvõlad	13 638	11 644	
Muud võlad	7 932	7 048	
Kokku lühiajalised kohustised	77 207	35 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 922	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 922	0	
Kokku kohustised	81 129	35 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 668	143 875	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 994	293	5
Kokku omakapital	91 489	147 995	
Kokku kohustised ja omakapital	172 618	183 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	382 813	420 855	
Muud äritulud	6 062	1 788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 362	-109 275	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 069	-49 849	
Tööjõukulud	-209 418	-209 993	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 345	-12 672	2;3
Muud ärikulud	-716	-1 895	
Ärikasum (kahjum)	27 965	38 959	
Intressitulud	304	486	
Intressikulud	-934	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-716	-652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 619	38 793	
Tulumaks	-16 625	-38 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 994	293	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KonceptForm 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad on raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded). Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-7 aastat
Ehitised	10-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	6-7 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Põhikirjas ette nähtud reservkapital ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumäär dividendidelt on 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ KonceptForm loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud osapooled on:

- ettevõtete omanikud
- ettevõtete juhatuse liikmed
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014							
Soetusmaksumus	20 000	119 084	108 362	0	1 243	109 605	248 689
Akumuleeritud kulum	0	-33 018	-88 150	0	-414	-88 564	-121 582
Jääkmaksumus	20 000	86 066	20 212	0	829	21 041	127 107
Ostud ja parendused	0	0	0	3 373	3 040	6 413	6 413
Muud ostud ja parendused			0	3 373	3 040	6 413	6 413
Amortisatsioonikulu	0	-6 480	-4 933	-590	-605	-6 128	-12 608
31.12.2015							
Soetusmaksumus	20 000	119 084	108 362	3 373	4 283	116 018	255 102
Akumuleeritud kulum	0	-39 498	-93 083	-590	-1 019	-94 692	-134 190
Jääkmaksumus	20 000	79 586	15 279	2 783	3 264	21 326	120 912
Amortisatsioonikulu	0	-7 128	-4 822	-1 012	-857	-6 691	-13 819
31.12.2016							
Soetusmaksumus	20 000	119 084	108 362	3 373	4 283	116 018	255 102
Akumuleeritud kulum	0	-46 626	-97 905	-1 602	-1 876	-101 383	-148 009
Jääkmaksumus	20 000	72 458	10 457	1 771	2 407	14 635	107 093

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 283	1 283
Amortisatsioonikulu	-64	-64
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 283	1 283
Akumuleeritud kulum	-64	-64
Jääkmaksumus	1 219	1 219
Ostud ja parendused	628	628
Amortisatsioonikulu	-526	-526
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 911	1 911
Akumuleeritud kulum	-590	-590
Jääkmaksumus	1 321	1 321

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	26 881	22 959	3 922	0	6 kuu euribor+4,25%	EUR	18.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	26 881	22 959	3 922	0			
Laenukohustised kokku	26 881	22 959	3 922	0			

Swedbank AS laenu intress lepingu järgi on 6 kuu EURIBOR + 4,25%. Swedbank AS laenu tähtaeg on 18.02.2018 ning tagatiseks panditud Sinilille tn 5 kinnistu Kuressaares.

Swedbank AS laenu tagastati 18622 eurot (2015:0 eurot). Laenuintresse tasuti aruandeaastal 934 eurot (2015: 0 eurot).

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	70 130	115 334
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 532	28 834
Kokku tingimuslikud kohustised	87 662	144 168

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	156 774	157 113
Sotsiaalmaksud	52 644	52 880
Kokku tööjõukulud	209 418	209 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	216	369

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ainuosanik	2 500	2 500	0%	EUR	31.12.2016

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ainuosanik	20 000	20 000	0%	EUR	31.12.2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 385	50	4 309	450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 814	20 722

Tegevjuhtkonnale maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 19814 eurot (2015: 20722). Muid tasusid ja olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

KonceptForm Osaühing (registrikood: 11000523) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN VON WOWERN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 994
Kokku	87 662
Jaotamine	
Dividendideks	70 130
Kokku	70 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	382813	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristian von Wowern	14.01.1973	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4536603
Mobiiltelefon	+372 5080600
E-posti aadress	info@konceptform.com
Veebilehe aadress	http://www.konceptform.com/