

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KonzeptForm Osaühing

registrikood: 11000523

tänavatalu nimi: Sinilille 7

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4536603, +372 5080600

faks: +372 4536602

e-posti aadress: info@konceptform.com

veebilehe aadress: <http://www.konceptform.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Ettevõttest

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

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta oli ettevõttele hea aasta. Müügitulu kasvas 92% (2010: 71%) ehk 382 tuh. eurolt 2010 aastal 734 tuh. eurole 2011 aastal. Müügitulu saadi peamiselt EL riikide ettevõtelt (osatähtsus 2010: 88% ja 2011: 95%).

Ettevõtte 2011 aasta puhaskasumiks kujunes 251 tuh. eurot (2010: puhaskasum 98 tuh. eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 116 272 eurot (2010: 27 152 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012 aastal jätkatakse sama majandustegevusega.

Juhtkonna prioriteediks on kindlustada tänases keerulises majanduskeskkonnas ettevõtte stabiilne äritegevus.

27.03.2012

Kristian von Wowern

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 847	4 693	2
Nõuded ja ettemaksed	165 435	101 615	3
Kokku käibevara	217 282	106 308	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 820	0	3
Materiaalne põhivara	162 087	73 243	5
Kokku põhivara	164 907	73 243	
Kokku varad	382 189	179 551	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 146	9 550	7
Võlad ja ettemaksed	49 279	47 615	8
Kokku lühiajalised kohustused	71 425	57 165	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 075	20 143	7
Kokku pikaajalised kohustused	56 075	20 143	
Kokku kohustused	127 500	77 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 861	98 416	
Kokku omakapital	254 689	102 243	
Kokku kohustused ja omakapital	382 189	179 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	733 983	381 812	11
Muud äritulud	2 133	1 305	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 712	-95 012	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 894	-50 310	14
Tööjõukulud	-142 569	-108 593	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 428	-20 671	5
Muud ärikulud	-1 104	-1 142	16
Ärikasum (kahjum)	285 409	107 389	
Finantstulud ja -kulud	-3 394	-1 158	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 015	106 231	
Tulumaks	-31 154	-7 815	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 861	98 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	285 409	107 389	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 428	20 671	5
Kokku korrigeerimised	27 428	20 671	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 243	-66 930	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 665	24 078	8
Laekunud intressid	18	6	17
Muud rahavood äritegevusest	-540	-615	
Kokku rahavood äritegevusest	275 737	84 599	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 257	-27 152	5
Antud laenud	0	-614	3
Antud laenude tagasimaksed	0	741	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 257	-27 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 500	9 526	7
Saadud laenude tagasimaksed	-15 840	-15 945	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 147	-8 582	6
Makstud intressid	-3 326	-901	17
Makstud dividendid	-126 359	-29 399	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 154	-7 815	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-177 326	-53 116	
Kokku rahavood	47 154	4 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 693	235	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 154	4 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 847	4 693	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 271	20 241	24 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 416	98 416
Makstud dividendid	0	0	-20 241	-20 241
31.12.2010	2 556	1 271	98 416	102 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	250 861	250 861
Makstud dividendid	0	0	-98 416	-98 416
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	1 271	250 862	254 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KonceptForm 2011 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.

2011 aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ KonceptForm finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ KonceptForm arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad on raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Kauplemissesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekiinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasuliku eluea vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Transpordivahendid 5-10 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Arvutid ja IT seadmed 2-4 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes „Muude äritulud“ / „Muude ärikulud“ real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ KonceptForm loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle 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

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

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 227	5
Arvelduskontod	50 620	4 688
Kokku raha	51 847	4 693

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	123 398	88 155	
Ostjatelt laekumata arved	123 398	92 355	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-4 200	
Nõue osaniku vastu	27 942	9 159	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 802	1 254	4
Muud nõuded	3 450	3 047	
Laenunõuded	3 250	1 848	
Intressinõuded	200	1 199	
Ettemaksed	10 663	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 255	101 615	

Ebatõenäoline nõue 2010 aastast kuulutati lootusetuks ja kanti aruandeaastal bilansist välja. Antud nõuet ei olnud võimalik mõistlike kulutustega tagasi saada.

Kirjel "Nõue osaniku vastu" on kajastatud tulevaste perioodide kasumiste ettemakstud dividendid.

Laenunõudest on 31.12.2011 seisuga lühiajaline 430 eurot ja pikaajaline 2820 eurot. Tasumise tähtaeg on 10.12.2016, intressimäär 19% aastas. Laen on antud füüsilisele isikule.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 534
Käibemaks	1 445	0	1 035	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 829	0	1 647
Sotsiaalmaks	0	5 056	0	2 703
Kohustuslik kogumispension	0	104	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	643	0	326
Ettemaksukonto jääk	1 357		219	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 802	8 632	1 254	6 210

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009									
Soetusmaksumus	0	0	102 337	23 629	0	125 966	0	0	125 966
Akumuleeritud kulum	0	0	-38 176	-23 200	0	-61 376	0	0	-61 376
Jääkmaksumus	0	0	64 161	429	0	64 590	0	0	64 590
Ostud ja parendused	0	12 782	10 809	3 560	0	14 369	2 173	2 173	29 324
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	12 782							12 782
Muud ostud ja parendused			10 809	3 560	0	14 369	2 173	2 173	16 542
Amortisatsioonikulu	0	-1 438	-18 404	-829	0	-19 233	0	0	-20 671
31.12.2010									
Soetusmaksumus	0	12 782	113 146	17 602	0	130 748	2 173	2 173	145 703
Akumuleeritud kulum	0	-1 438	-56 580	-14 442	0	-71 022	0	0	-72 460
Jääkmaksumus	0	11 344	56 566	3 160	0	59 726	2 173	2 173	73 243
Ostud ja parendused	20 000	85 000	667	3 676	1 187	5 530	5 742	5 742	116 272
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 000	85 000							105 000
Muud ostud ja parendused			667	3 676	1 187	5 530	5 742	5 742	11 272
Amortisatsioonikulu	0	-6 380	-19 084	-1 845	-119	-21 048	0	0	-27 428
31.12.2011									
Soetusmaksumus	20 000	97 782	113 813	21 278	1 187	136 278	7 915	7 915	261 975
Akumuleeritud kulum	0	-7 818	-75 664	-16 287	-119	-92 070			-99 888
Jääkmaksumus	20 000	89 964	38 149	4 991	1 068	44 208	7 915	7 915	162 087

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising	20 143	9 750	10 393		6,4%	EUR	30.12.2013	7
Kapitalirendikohustused kokku	20 143	9 750	10 393	0				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising	29 290	9 147	20 143	0	6,4%	EUR	30.12.2013	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 290	9 147	20 143	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	28 333	39 301
Kokku	28 333	39 301

Kapitalirendi leping sõlmiti 2007 aastal. Intressimäär aastas on 6 kuu euribor + 1,6%.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	58 078	12 396	45 682	0	5,521%	EUR	29.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	58 078	12 396	45 682	0			
Kapitalirendikohustused kokku	20 143	9 750	10 393	0			
Laenukohustused kokku	78 221	22 146	56 075	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuosanik	403	403			0%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	403	403					
Kapitalirendikohustused kokku	29 290	9 147	20 143	0			
Laenukohustused kokku	29 693	9 550	20 143	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	20 000	0
Ehitised	80 538	0

Masinad ja seadmed	28 333	39 301
Kokku	128 871	39 301

Kapitalirendi leping sõlmiti 2007 aastal tähtajaga 30.12.2013. Intressimäär aastas on 6 kuu euribor + 1,6% ja alusvaluuta on euro.

Laenuleping sõlmiti 29.04.2011 Kinnistu Sinilille 5 Kuressaares ostuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 262	17 055	
Võlad töövõtjatele	6 117	19 262	9
Maksuvõlad	8 632	6 210	4
Muud võlad	4 268	5 088	
Muud viitvõlad	4 268	5 088	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 279	47 615	

Real "Muud võlad" on kajastatud bilansipäeval väljamaksmata töötasult arvestatud maksude viitvõlad.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 998	7 210	8
Võlad aruandvatele isikutele	119	12 052	
Kokku võlad töövõtjatele	6 117	19 262	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Konceptform osakapital koosneb seisuga 31.12.2011 ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot (seisuga 31.12.2010: 40 000 krooni), mille eest on täielikult tasutud. Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011 aastal osakapitali vähendatud 0,47 euro võrra.

Põhikirja kohaselt on OÜ Konceptform miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa iga üks euro annab osanikule ühe hääle.

2011 aastal jaotati ainuosaniku otsusega eelmiste perioodide kasumist dividende summas 98 416 eurot (2010: 20 196 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 23 727 eurot (2010: summas 5 369 eurot). 2011 aastal maksti välja dividende 126 359 eurot (2010: 29 399 eurot). Väljamakstud dividendidelt tasuti tulumaksu 31 154 eurot (2010: 7 815 eurot). Ettemakstud dividendide summa oli bilansipäeval 27 942 eurot (31.12.2010: 9 159 eurot)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2011 moodustas 250 862 eurot(2010: 98 416 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 198 181 eurot (2010: 177 514 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 52 681 eurot (2010: 20 667 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217	160
Taani	595 290	250 925
Rootsi	92 359	80 052
Suurbritannia	5 959	6 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	693 825	337 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	43 983
Ameerika Ühendriigid	40 158	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	40 158	43 983
Kokku müügitulu	733 983	381 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	733 766	381 812
Ekskavaatori rent (EMTAK 77321)	217	0
Kokku müügitulu	733 983	381 812

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	519
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 133	786
Kokku muud äritulud	2 133	1 305

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	219 650	87 432
Muud	1 062	7 580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	220 712	95 012

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 652	6 983
Energia	12 950	8 758
Elektrienergia	681	764
Soojusenergia	2 022	0
Kütus	10 247	7 994
Mitmesugused bürookulud	14 208	2 489
Lähetuskulud	7 059	3 072
Riiklikud ja kohalikud maksud	204	165
Muud	21 821	28 843
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 894	50 310

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	105 761	80 421
Sotsiaalmaksud	36 808	28 172
Kokku tööjõukulud	142 569	108 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	426	189
Trahvid, viivised ja hüvitised	103	706
Muud	575	247
Kokku muud ärikulud	1 104	1 142

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	471	357
Intressitulu hoiustelt	18	6
Intressitulu laenudelt	453	351
Intressikulud	-3 325	-901
Intressikulu laenudelt	-2 550	0
Intressikulu kapitalirendilt	-775	-901
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-540	-614
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 394	-1 158

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	98 416	26 161	20 196	5 369
Kokku	98 416	26 161	20 196	5 369

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 432	12 563

Tegevjuhtkonnale maksti aruandeaastal töötasu 14 432 eurot (2010: 12 563 eurot). Muid tasusid ja olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

KonceptForm Osaühing (registrikood: 11000523) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN VON WOWERN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 861
Kokku	250 862
Jaotamine	
Dividendideks	198 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 862
Kokku	250 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	733766	99.97%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	217	0.03%	Ei

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4536603
Faks	+372 4536602
Mobiiltelefon	+372 5080600
E-posti aadress	info@konceptform.com
Veebilehe aadress	http://www.konceptform.com/