

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Concrete Products OÜ

registrikood: 11493187

tänava/talu nimi, Põllu 9
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 92414

telefon: +372 5141699, +372 56474142

e-posti aadress: ior@ior-concrete.com

veebilehe aadress: www.ior-concrete.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu CONCRETE PRODUCTS põhitegevusalaks on betoontoodete arendamine, tootmine, müük.

2015 aastal ei investeeritud põhivarasse.

2015 aastal sai töötasu juhatuse liige ning ettevõttel oli 3 töölepinguga töötajat ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustas 23 131 eurot.

2015 aastal müügitulu oli 57 816 eurot.

2015 aastal jätkus pidev arendus ja toote täiustamine, ettevõtte jõudis kasumisse, millega kaetakse 2014 aastal tekkinud kahjum.

2016 aastal plaanitakse käivet suurendada ja otsitakse võimalust turu laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 905	9 038	2
Nõuded ja ettemaksed	4 141	3 665	
Kokku käibevara	11 046	12 703	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	661	767	4
Kokku põhivara	661	767	
Kokku varad	11 707	13 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 311	
Võlad ja ettemaksed	6 509	6 156	
Kokku lühiajalised kohustused	6 509	12 467	
Kokku kohustused	6 509	12 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552	4 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195	-5 557	
Kokku omakapital	5 198	1 003	
Kokku kohustused ja omakapital	11 707	13 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	57 816	61 568	6
Muud äritulud	875	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 357	-36 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 451	-11 761	
Tööjõukulud	-23 131	-15 252	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106	-989	
Muud ärikulud	-262	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 384	-2 553	
Intressikulud	-1 189	-3 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 195	-5 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195	-5 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 384	-2 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106	989	
Kokku korrigeerimised	106	989	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-476	8 343	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	353	-718	
Kokku rahavood äritegevusest	5 367	6 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-244	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 311	-6 996	
Makstud intressid	-1 189	-3 004	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 500	-10 000	
Kokku rahavood	-2 133	-4 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 038	13 221	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 133	-4 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 905	9 038	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	4 005	6 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 557	-5 557
31.12.2014	2 555	-1 552	1 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 195	4 195
31.12.2015	2 555	2 643	5 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Concrete Products 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstus kulud. - Nõuete hindamine. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontraktole või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustused

Finantskohustuse all on kajastatud võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Tulud

Teenustasutulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenustasutulu kajastatakse teenuse osutamisel perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära tootud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79, alates 1.jaanuarist 2015 on maksumäär 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel

aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osaühingu Concrete Products aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	2 547
Arvelduskonto	6 905	6 491
Kokku raha	6 905	9 038

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 329		1 067
Üksikisiku tulumaks		148		265
Sotsiaalmaks		383		518
Kohustuslik kogumispension		2		
Töötuskindlustusmaksed		15		25
Ettemaksukonto jääk	528		556	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	528	1 877	556	1 875

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 808	11 808			11 808
Akumuleeritud kulum	-10 296	-10 296			-10 296
Jääkmaksumus	1 512	1 512			1 512
Ostud ja parendused			244	244	244
Amortisatsioonikulu	-989	-989			-989
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 808	11 808	244	244	12 052
Akumuleeritud kulum	-11 285	-11 285	0		-11 285
Jääkmaksumus	523	523	244	244	767
Amortisatsioonikulu	-106	-106			-106
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 808	11 808	244	244	12 052
Akumuleeritud kulum	-11 391	-11 391	0		-11 391
Jääkmaksumus	417	417	244	244	661

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 249	43 336
Rootsi	16 567	18 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 816	61 568
Kokku müügitulu	57 816	61 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoontooted	57 816	61 568
Kokku müügitulu	57 816	61 568

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 336	11 687
Sotsiaalmaksud	5 795	3 565
Kokku tööjõukulud	23 131	15 252
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 638	6 138

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

Concrete Products OÜ (registrikood: 11493187) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KALLASTE	Juhatuse liige	21.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195
Kokku	2 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 643
Kokku	2 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195
Kokku	2 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 643
Kokku	2 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude betoon-, kips- ja tsementtoodete tootmine	23691	57816	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Luik	35001210331		511 EUR
Viljar Kallaste	37705010299		2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141699
Mobiiltelefon	+372 56474142
E-posti aadress	ior@ior-concrete.com
Veebilehe aadress	www.ior-concrete.com