

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Concept Engineering OÜ

registrikood: 12124523

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

e-posti aadress: oliver@edgecap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles peamiselt tooteportfelli täiendamisega. Käivitus müügitegevus loodetud mahus USA, Kanadas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 185	13 569	
Nõuded ja ettemaksed	53 816	69 513	2
Kokku käibevarad	60 001	83 082	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 306	700	3
Kokku põhivarad	2 306	700	
Kokku varad	62 307	83 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 980	10 980	4
Võlad ja ettemaksed	2 673	2 211	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 653	13 191	
Kokku kohustised	13 653	13 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 591	48 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 937	-2 972	
Kokku omakapital	48 654	70 591	
Kokku kohustised ja omakapital	62 307	83 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	19 538	21 445	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 599	-13 586	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 078	-9 864	
Tööjõukulud	-5 778	-1 481	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-533	-41	3
Ärikasum (kahjum)	-22 450	-3 527	
Intressitulud	832	832	
Intressikulud	-319	-277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 937	-2 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 937	-2 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamisestavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Hea raamatupidamisestava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetusk ning kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud maksumuses. Lühiajalised nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestuprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestuprintsiibi alusel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, alates 01.01.2015 dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Alates 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneva dividendide väljamaksmisega on ära toodud käesoleva aruandes potentsiaalse kohustusena

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 427	1 427
Muud nõuded	52 077	52 077
Laenunõuded	49 535	49 535
Intressinõuded	2 542	2 542
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 816	53 816
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 218	15 218
Ostjatelt laekumata arved	15 218	15 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 936	1 936
Muud nõuded	52 047	52 047
Laenunõuded	50 335	50 335
Intressinõuded	1 712	1 712
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 513	69 513

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	741	741		741
Akumuleeritud kulum	-41	-41		-41
Jääkmaksumus	700	700		700
Ostud ja parendused	792	792	1 348	2 140
Amortisatsioonikulu	-512	-512	-22	-534
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 533	1 533	1 348	2 881
Akumuleeritud kulum	-553	-553	-22	-575
Jääkmaksumus	980	980	1 326	2 306

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
firma	10 980	10 980			2%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	10 980	10 980					
Laenukohustised kokku	10 980	10 980					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
firma	10 980	10 980			2	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	10 980	10 980					
Laenukohustised kokku	10 980	10 980					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	438	438
Maksuvõlad	236	236
Muud võlad	1 999	1 999
Intressivõlad	1 999	1 999
Kokku võlad ja ettemaksed	2 673	2 673
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117	117
Maksuvõlad	372	372
Muud võlad	1 722	1 722
Intressivõlad	1 722	1 722
Kokku võlad ja ettemaksed	2 211	2 211

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Iirimaa	19 538	21 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 538	21 445
Kokku müügitulu	19 538	21 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhitektitegevused	19 538	21 445
Kokku müügitulu	19 538	21 445

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-4 318	-1 107
Sotsiaalmaksud	-1 460	-374
Kokku tööjõukulud	-5 778	-1 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 078	10 980	50 335	10 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2018

Concept Engineering OÜ (registrikood: 12124523) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KANGRO	Juhatuse liige	06.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 937
Kokku	23 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	19538	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Elm	37509200252		12500 EUR (Lihtomand)
Oliver Kangro	37605170212		12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	oliver@edgcap.ee