

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: andrus@vaksik.ee, oliver@edgecap.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 967	8 640	2
Nõuded ja ettemaksed	67 182	19 310	3
Kokku käibevara	87 149	27 950	
Kokku varad	87 149	27 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 980	18 045	5
Võlad ja ettemaksed	2 606	3 686	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 586	21 731	
Kokku kohustused	13 586	21 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 781	-34 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 344	15 888	
Kokku omakapital	73 563	6 219	
Kokku kohustused ja omakapital	87 149	27 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	79 913	46 265	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 290	-15 407	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 024	-8 087	10
Tööjõukulud	-3 653	-5 720	11
Muud ärikulud	-1	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 945	17 045	
Intressikulud	399	-1 157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 344	15 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 344	15 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 945	17 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 063	815	3,4
Varude muutus	0	11 516	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-452	189	6
Kokku rahavood äritegevusest	67 556	29 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-46 810	-3 525	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 810	-3 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 065	-21 535	5
Makstud intressid	-2 354	-552	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 419	-22 087	
Kokku rahavood	11 327	3 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 640	4 687	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 327	3 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 967	8 640	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 000	-34 669	-9 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 888	15 888
31.12.2014	25 000	-18 781	6 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)		67 344	67 344
31.12.2015	25 000	48 563	73 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhenditest ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruanne 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 -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurs.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 ettevõtetele 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 Toimikonna 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	19 967	8 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 218	15 218
Ostjatelt laekumata arved	15 218	15 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	438	438
Muud nõuded	51 214	51 214
Laenunõuded	50 335	50 335
Intressinõuded	879	879
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 182	67 182
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 218	15 218
Ostjatelt laekumata arved	15 218	15 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	208	208
Muud nõuded	3 572	3 572
Laenunõuded	3 525	3 525
Intressinõuded	47	47
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 310	19 310

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	438	208	
Üksikisiku tulumaks			42
Sotsiaalmaks			117
Kohustuslik kogumispension			7
Töötuskindlustusmaksed			11
Intress			2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	438	208	179

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
firma	10 980	10 980			3	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	10 980	10 980					
Laenukohustused kokku	10 980	10 980					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
firmad	18 045	18 045			3-5	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	18 045	18 045					
Laenukohustused kokku	18 045	18 045					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 161	1 161
Muud võlad	1 445	1 445
Intressivõlad	1 445	1 445
Kokku võlad ja ettemaksed	2 606	2 606
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	410	410
Maksuvõlad	179	179
Muud võlad	3 097	3 097
Intressivõlad	3 097	3 097
Kokku võlad ja ettemaksed	3 686	3 686

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	1 161	410
Kokku võlad tarnijatele	1 161	410

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 073	417
lirimaa	78 840	45 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 913	46 265
Kokku müügitulu	79 913	46 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhitektitegevused	79 913	46 265
Kokku müügitulu	79 913	46 265

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 290	-15 407
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 290	-15 407

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-4 143	-3 983
Mitmesugused bürookulud	-2 881	-4 104
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 024	-8 087

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-2 730	-4 268
Sotsiaalmaksud	-923	-1 452
Kokku tööjõukulud	-3 653	-5 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 980	18 045

2015	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		46 810
2014	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 525	21 535

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasi ei olnud ning muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

Concept Engineering OÜ (registrikood: 12124523) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KANGRO	Juhatuse liige	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 344
Kokku	48 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	79913	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	oliver@edgcap.ee
E-posti aadress	andrus@vaksik.ee