

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Concepta Holding OÜ

registrikood: 12959481

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 56484704

e-posti aadress: kristjan@concepta.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Concepta Holding OÜ 2019.aasta majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Concepta Holding OÜ on asutatud 07.detsembril 2015.aastal. Ettevõtte tegevusalaks on elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus (EMTAK kood 43211). 2019.aasta käive oli 586640 eurot ja kasum 7957 eurot.

Suuremateks kuludeks on alltöövõtt, materjal ja palgad.

2019.aastal maksti töötasu juhatuse liikmele Helios Otsale 12553 eurot ja juhatuse liikmele Kristjan Bobergile 12551 eurot.. Juhatuse on kaheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 645	7 001	
Nõuded ja ettemaksed	158 633	168 792	2,13
Kokku käibevarad	171 278	175 793	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 231	13 413	4
Kokku põhivarad	26 231	13 413	
Kokku varad	197 509	189 206	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 030	0	
Võlad ja ettemaksed	138 967	133 651	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	173 997	133 651	
Kokku kohustised	173 997	133 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 055	31 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 957	21 843	
Kokku omakapital	23 512	55 555	
Kokku kohustised ja omakapital	197 509	189 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	586 640	814 399	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 047	-545 453	9
Mitmesugused tegevuskulud	-128 771	-125 918	10
Tööjõukulud	-147 098	-107 877	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 766	-1 644	4
Muud ärikulud	-3 331	-3 070	12
Ärikasum (kahjum)	18 627	30 437	
Intressikulud	-670	-1 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 957	29 343	
Tulumaks	-10 000	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 957	21 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Concepta Holding OÜ 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadusandlusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita. Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 809	48 809	
Ostjatelt laekumata arved	48 809	48 809	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
Ettemaksed	107 324	107 324	
Tulevaste perioodide kulud	1 581	1 581	
Muud makstud ettemaksed	105 743	105 743	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 633	158 633	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 219	64 219	
Ostjatelt laekumata arved	64 219	64 219	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
Muud nõuded	2 001	2 001	
Viitlaekumised	2 001	2 001	
Ettemaksed	100 072	100 072	
Muud makstud ettemaksed	100 072	100 072	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 792	168 792	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 358	3 186
Käibemaks	7 497	2 067
Üksikisiku tulumaks	7 159	4 399
Sotsiaalmaks	16 904	11 385
Kohustuslik kogumispension	908	480
Töötuskindlustusmaksed	1 089	576
Intress	1 137	323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 052	22 416

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	16 439	16 439
Akumuleeritud kulum	-1 382	-1 382
Jääkmaksumus	15 057	15 057
Amortisatsioonikulu	-1 644	-1 644
31.12.2018		
Soetusmaksumus	16 439	16 439
Akumuleeritud kulum	-3 026	-3 026
Jääkmaksumus	13 413	13 413
Ostud ja parendused	14 584	14 584
Muud ostud ja parendused	14 584	14 584
Amortisatsioonikulu	-1 766	-1 766
31.12.2019		
Soetusmaksumus	31 023	31 023
Akumuleeritud kulum	-4 792	-4 792
Jääkmaksumus	26 231	26 231

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91 861	91 861	
Maksuvõlad	38 052	38 052	3
Muud võlad	9 054	9 054	
Dividendivõlad	9 054	9 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 967	138 967	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 923	109 923	
Maksuvõlad	22 416	22 416	3
Muud võlad	1 312	1 312	
Dividendivõlad	1 312	1 312	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 651	133 651	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 810	42 444
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 202	10 611
Kokku tingimuslikud kohustised	21 012	53 055

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital on aruande koostamise seisuga sisse maksmata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 734	485 365
Rootsi	196 996	245 674
Soome	80 910	83 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	586 640	814 399
Kokku müügitulu	586 640	814 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	586 640	814 399
Kokku müügitulu	586 640	814 399

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	132 920	113 215
Alltöövõtutööd	154 127	432 238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	287 047	545 453

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 498	10 811
Energia	9 589	14 796
Kütus	9 589	14 796
Mitmesugused bürookulud	5 295	7 029
Lähetuskulud	51 282	37 036
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 590
Transpordiga seotud kulud	26 936	32 913
Telefon, net	6 201	8 519
Teiste teenused	5 950	6 919
Tööriistad, väiketarbed	4 657	6 865
Muud	7 363	4 620
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 771	125 918

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	109 884	80 626
Sotsiaalmaksud	37 214	27 251
Kokku tööjõukulud	147 098	107 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	42	2 125
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 289	945
Kokku muud ärikulud	3 331	3 070

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	25 104	19 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2020

Concepta Holding OÜ (registrikood: 12959481) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIOS OTS	Juhatuse liige	05.09.2020
KRISTJAN BOBERG	Juhatuse liige	05.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 957
Kokku	21 012
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 012
Kokku	21 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	586640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Boberg	37601310228	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Helios Ots	37810096547	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484704
E-posti aadress	kristjan@concepta.ee