

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.12.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Concepta Holding OÜ aruandeperioodi (07.12.2015-31.12.2016) 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). Aruandeperioodi käive oli 331812 eurot ja kasum 44605 eurot.

Suurimaks kuludeks on alltöövõtt ja palgad.

Aruandeperioodil maksti tasu juhatuse liikmele Helios Otsale 12837 eurot ja juhatuse liikmele Kristjan Bobergile 12437 eurot.. Juhatuse on kaheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	07.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 901	0	
Nõuded ja ettemaksed	45 673	0	2,12
Kokku käibevarad	47 574	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 311	0	4
Kokku põhivarad	7 311	0	
Kokku varad	54 885	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 280	0	3,5,12
Kokku lühiajalised kohustised	10 280	0	
Kokku kohustised	10 280	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 605	0	
Kokku omakapital	44 605	0	
Kokku kohustised ja omakapital	54 885	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016	07.12.2015 - 07.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	331 812	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 571	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-23 566	0	10
Tööjõukulud	-33 817	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-189	0	4
Muud ärikulud	-11	0	
Ärikasum (kahjum)	44 658	0	
Intressikulud	-53	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 605	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 605	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016	07.12.2015 - 07.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 658	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	189	0	4
Kokku korrigeerimised	189	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 673	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 280	0	
Makstud intressid	-53	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 401	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 500	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 500	0	
Kokku rahavood	1 901	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 901	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 901	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
07.12.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 605	44 605
31.12.2016	2 500	-2 500	44 605	44 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Concepta Holding OÜ aruande perioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusega ja hea tavaga.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul 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 varaobjekti 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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, millede 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.

Kohustuslik reservkapital

Concepta Holding OÜ-l ei ole põhikirja järgi kohustuslikku reservkapitali.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 277	20 277	
Ostjatelt laekumata arved	20 277	20 277	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 396	25 396	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 673	45 673	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	89
Üksikisiku tulumaks	458
Sotsiaalmaks	846
Kohustuslik kogumispension	64
Töötuskindlustusmaksed	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 518

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 500	7 500	7 500
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-189	-189	-189
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 500	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-189	-189	-189
Jääkmaksumus	7 311	7 311	7 311

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 762	8 762	
Maksuvõlad	1 518	1 518	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 280	10 280	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	07.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 684	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 921	0
Kokku tingimuslikud kohustised	44 605	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	07.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital on aruande koostamise seisuga sisse maksmata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	331 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 812
Kokku müügitulu	331 812
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	331 812
Kokku müügitulu	331 812

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	21 502
Alltöövõtutööd	208 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 571

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016
Üür ja rent	2 936
Energia	2 435
Kütus	2 435
Mitmesugused bürookulud	4 969
Lähetuskulud	2 947
Transpordiga seotud kulud	5 017
Reklaamikulud	1 810
Teiste teenused	1 736
Muud	1 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 566

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.12.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	25 274
Sotsiaalmaksud	8 543
Kokku tööjõukulud	33 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 153	700

Ostud ja müügid

	07.12.2015 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 719	28 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	07.12.2015 - 31.12.2016	07.12.2015 - 07.12.2015
Arvestatud tasu	25 274	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Concepta Holding OÜ (registrikood: 12959481) 07.12.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN BOBERG	Juhatuse liige	30.06.2017
HELIOS OTS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 605
Kokku	44 605
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 605
Kokku	44 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	331812	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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