

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Conx PM OÜ

registrikood: 12060355

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

e-posti aadress: alar.kuum@koger.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 10 Üldhalduskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Äritegevus

Conx PM OÜ põhitegevusalaks on projekteerimine. Projekteerimise käive 2013 moodustas 432 tuhat eurot.

Personal

Conx PM OÜ's oli 2013. aastal 8 töötajat, tööjõukulud kokku moodustasid 261 tuhat eurot, ettevõtte juhatuse liikme tasu ei makstud.

Osakapital

Conx PM OÜ osakapital on 2 550 eurot mis koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 550 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

(tuh.EUR)	2013	2012
Müügitulu	432	266
Käibe kasv %	62%	-48%
Brutokasumi määr %	24%	-15%
Puhaskasum/-kahjum	1	-136
Kasumi kasv	101%	-192%
Puhasrentaablus	0,23%	-51,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,67
ROA	0,90%	-136,00%
ROE	7%	-971%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (aruande perioodi müügitulu – eelmise perioodi müügitulu)/ eelmise perioodi müügitulu * 100

*Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

*Kasumi kasv (%) = (aruande perioodi puhaskasum – eelmise perioodi puhaskasum)/ eelmise perioodi puhaskasum * 100

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =
käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

*ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 282	42 146	
Nõuded ja ettemaksed	35 026	15 174	2
Kokku käibevara	76 308	57 320	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 679	1 501	4
Immateriaalne põhivara	28 281	40 851	5
Kokku põhivara	34 960	42 352	
Kokku varad	111 268	99 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96 445	85 428	6
Kokku lühiajalised kohustused	96 445	85 428	
Kokku kohustused	96 445	85 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 744	148 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579	-136 351	
Kokku omakapital	14 823	14 244	
Kokku kohustused ja omakapital	111 268	99 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	432 071	265 690	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-327 283	-305 066	9
Brutokasum (-kahjum)	104 788	-39 376	
Üldhalduskulud	-100 612	-93 407	10
Ärikasum (kahjum)	4 176	-132 783	
Intressikulud	-3 600	-3 610	
Muud finantstulud ja -kulud	3	43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	579	-136 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579	-136 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 176	-132 783
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 612	18 575
Muud korrigeerimised	-30 000	138 823
Kokku korrigeerimised	-14 388	157 398
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 148	-13 982
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 417	4 644
Laekunud intressid	3	43
Kokku rahavood äritegevusest	7 356	15 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 220	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 220	0
Kokku rahavood	-864	15 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 146	26 826
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-864	15 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 282	42 146

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	148 095	150 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-136 351	-136 351
31.12.2012	2 500	11 744	14 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)		579	579
31.12.2013	2 500	12 323	14 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Conx PM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes. Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena. Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale peab kohustuslik reservkapitali suurus olema 10% osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapool on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	5 026	5 026
Tulevaste perioodide kulud	5 026	5 026
Tellijatelt saada	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 026	35 026
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	3 174	3 174
Tulevaste perioodide kulud	3 174	3 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 174	15 174

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 734	529
Üksikisiku tulumaks	3 137	2 955
Erisoodustuse tulumaks	7	7
Sotsiaalmaks	5 450	5 252
Kohustuslik kogumispension	212	212
Töötuskindlustusmaksed	495	667
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 035	9 622

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus		12 012	12 012	12 012
Akumuleeritud kulum		-4 505	-4 505	-4 505
Jääkmaksumus		7 507	7 507	7 507
Amortisatsioonikulu		-6 006	-6 006	-6 006
31.12.2012				
Soetusmaksumus		12 012	12 012	12 012
Akumuleeritud kulum		-10 511	-10 511	-10 511
Jääkmaksumus		1 501	1 501	1 501
Ostud ja parendused	8 220		8 220	8 220
Amortisatsioonikulu	-1 541	-1 501	-3 042	-3 042
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 220	12 012	20 232	20 232
Akumuleeritud kulum	-1 541	-12 012	-13 553	-13 553
Jääkmaksumus	6 679	0	6 679	6 679

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	62 847	62 847
Akumuleeritud kulum	-9 427	-9 427
Jääkmaksumus	53 420	53 420
Amortisatsioonikulu	-12 569	-12 569
31.12.2012		
Soetusmaksumus	62 847	62 847
Akumuleeritud kulum	-21 996	-21 996
Jääkmaksumus	40 851	40 851
Amortisatsioonikulu	-12 570	-12 570
31.12.2013		
Soetusmaksumus	62 847	62 847
Akumuleeritud kulum	-34 566	-34 566
Jääkmaksumus	28 281	28 281

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 936	4 936		
Võlad töövõtjatele	11 811	11 811		
Maksuvõlad	16 035	16 035		
Muud võlad	63 663	63 663		
Intressivõlad	8 906	8 906		
Muud viitvõlad	54 757	54 757		
Kokku võlad ja ettemaksed	96 445	96 445		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 539	8 539		
Võlad töövõtjatele	12 022	12 022		
Maksuvõlad	9 622	9 622		
Muud võlad	55 245	55 245		
Intressivõlad	5 306	5 306		
Muud viitvõlad	49 939	49 939		
Kokku võlad ja ettemaksed	85 428	85 428		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 571	113 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	419 571	113 140
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	12 500	152 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 500	152 550
Kokku müügitulu	432 071	265 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projekteerimine	432 071	265 690
Kokku müügitulu	432 071	265 690

Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 699	2 103
Alltöövõtutööd	8 970	6 965
Transpordikulud	7 117	0
Lähetuskulud	9 190	5 799
Koolituskulud	1 910	2 035
Tööjõukulud	261 193	264 806
Amortisatsioonikulu	15 612	18 575
Muud	2 592	4 783
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	327 283	305 066

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	21 303	20 700
Energia	0	1 213
Kütus	0	1 213
Transpordikulud	0	6 423
Mitmesugused bürookulud	2 186	2 776
Lähetuskulud	0	75
Amortisatsioonikulu	1 541	0
Muud	50 445	42 187
IT kulud	25 137	20 033
Kokku üldhalduskulud	100 612	93 407

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	179 052	179 803
Sotsiaalmaksud	60 781	63 342
puhkusereserv	21 360	21 661
Kokku tööjõukulud	261 193	264 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	38 906	35 306
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Conx PM OÜ (registrikood: 12060355) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KUUM	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579
Kokku	12 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	432071	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Termentum	11545323	Tartu mnt 84A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar.kuum@koger.ee