

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CONCOVER

registrikood: 10166888

tänava/talu nimi, Jõe 45B

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 5043496, +372 6782182

e-posti aadress: info@concover.ee, mallor@concover.ee

veebilehe aadress: www.concover.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Concover OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks on bürootarvete ja tööriistade jaemüük. Firmsale kuulub kinnistuosa, kus asub kauplus.

Edukas jaemüük Keila suguses väikelinnas on keeruline. Suutsime majandusaasta lõpetada siiski positiivselt ja loodame järgneval 2016 aastal suurendada turuosa ja leida uusi kliente.

Lootuses majanduse üldisele paranemisele ja linna positiivsele arengule näeme müüginumbrite paranemist 2016 aastal.

Olulisi investeeringuid järgneval aastal planeeritud ei ole.

Aruande aastal maksti brutotasuna palka juhatuse liikmele 3495 eurot. Rohkem töötajaid palgal ei olnud.

2015 aasta kasum oli 15190 eurot ning käive 33929 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 153	4 683	2
Nõuded ja ettemaksed	691	452	3
Varud	135 833	110 621	
Kokku käibevara	141 677	115 756	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 506	111 493	5
Kokku põhivara	104 506	111 493	
Kokku varad	246 183	227 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 423	5 679	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 423	5 679	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	218 762	218 762	
Kokku pikaajalised kohustused	218 762	218 762	
Kokku kohustused	228 185	224 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	
Kohustuslik reservkapital	3 930	3 930	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190	-4 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 190	194	
Kokku omakapital	17 998	2 808	
Kokku kohustused ja omakapital	246 183	227 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 929	34 922	
Muud äritulud	405	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 211	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 761	-20 681	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 670	-6 624	
Tööjõukulud	-4 938	-4 627	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 747	-2 747	
Muud ärikulud	-4 239	-49	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 190	194	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 190	194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 190	194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 190	194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 986	2 747	
Kokku korrigeerimised	6 986	2 747	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-238	1 294	
Varude muutus	-25 211	-3 598	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 743	1 301	
Kokku rahavood äritegevusest	470	1 938	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 599	
Kokku rahavood	470	3 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 683	1 146	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	470	3 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 153	4 683	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 068	3 930	-4 384	2 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	194	194
31.12.2014	3 068	3 930	-4 190	2 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 190	15 190
31.12.2015	3 068	3 930	11 000	17 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Concover OÜ 2015 a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. OÜ Concover on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Concover OÜ 2015 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Concover OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. 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 kulusse. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 194	3 959
Arvelduskontod	1 959	724
Kokku raha	5 153	4 683

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	620	620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	691	691
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	452	452
Kokku nõuded ja ettemaksed	452	452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1		213
Üksikisiku tulumaks		25		29
Sotsiaalmaks		117		95
Töötuskindlustusmaksed		7		8
Ettemaksukonto jääk	71		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	150		345

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	97 757	19 230	19 230	116 987
Akumuleeritud kulum	0	-2 747	-2 747	-2 747
Jääkmaksumus	97 757	16 483	16 483	114 240
Amortisatsioonikulu	0	-2 747	-2 747	-2 747
31.12.2014				
Soetusmaksumus	97 757	19 230	19 230	116 987
Akumuleeritud kulum	0	-5 494	-5 494	-5 494
Jääkmaksumus	97 757	13 736	13 736	111 493
Amortisatsioonikulu	0	-2 747	-2 747	-2 747
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-4 240	-4 240	-4 240
31.12.2015				
Soetusmaksumus	97 757	16 873	16 873	114 630
Akumuleeritud kulum	0	-10 124	-10 124	-10 124
Jääkmaksumus	97 757	6 749	6 749	104 506

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 770	6 770
Võlad töövõtjatele	341	341
Maksuvõlad	150	150
Muud võlad	2 162	2 162
Kokku võlad ja ettemaksed	9 423	9 423
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 949	2 949
Võlad töövõtjatele	253	253
Maksuvõlad	345	345
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Muud võlad sidusettevõttele	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	5 679	5 679

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 495	3 453
Sotsiaalmaksud	1 443	1 174
Kokku tööjõukulud	4 938	4 627
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 495	3 453

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2016

Osaühing CONCOVER (registrikood: 10166888) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLOR MARTINSON	juhatuse liige (juhataja)	17.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 190
Kokku	11 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 000
Kokku	11 000

Otsustati kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 190
Kokku	11 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	16965	50.00%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	16964	50.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mallor Martinson	35512230260	Keila linn, Harju maakond, Eesti	3068 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6782182
Mobiiltelefon	+372 5043496
E-posti aadress	info@concover.ee
E-posti aadress	mallor@concover.ee
Veebilehe aadress	www.concover.ee