

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Convert Consult OÜ

registrikood: 10871500

tänavanimi, maja ja korteri number: Kalju 6-7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 5093839

e-posti aadress: ahto@convert.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Kapitalirent	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Convert Consult OÜ alustas tegevust 2002. aastal.

Põhitegevusaladeks on reklaami-, trükivahendus- ja raamatupidamisteenuse osutamine.

2015. aastal investeeriti uude rendipinda. Rendipinnal on võimalus säilitada ja paigaldada kleebiseid autodele ja muudele kleeibirtavatele objektidele. See loob 2016 aastaks paremad võimalused tellimuste täitmiseks ja käib kasvuks. Samuti muudab see ettevõtmise kasumlikumaks.

2016 aastal on eesmärk kasvatada käivet ja suurendada kasumlikkust.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	297 209	325 968
Puhaskasum	19 965	32 106
Puhasrentaablus	6,7%	9,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,00	5,65
ROA	11,7%	22,0%
ROE	14,5%	26,5%

$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Ahto Piipuu
juhatuse esimees
/digitaalselt allkirjastatud/

Andro Piipuu
juhatuse liige
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 759	30 215	
Finantsinvesteeringud	82 776	74 618	
Nõuded ja ettemaksed	51 965	33 680	
Kokku käibevara	150 500	138 513	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 820	6 933	2
Kokku põhivara	20 820	6 933	
Kokku varad	171 320	145 446	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 171	10 503	4
Võlad ja ettemaksed	9 917	13 997	
Kokku lühiajalised kohustused	25 088	24 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 321	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	8 321	0	
Kokku kohustused	33 409	24 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 134	86 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 965	32 106	
Kokku omakapital	137 911	120 946	
Kokku kohustused ja omakapital	171 320	145 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	297 209	325 968	
Muud äritulud	7 917	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 370	-228 101	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 272	-16 059	
Tööjõukulud	-9 661	-9 784	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 650	-7 895	2
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 170	64 129	
Intressikulud	-230	-542	
Muud finantstulud ja -kulud	2 775	1 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 715	65 334	
Tulumaks	-750	-33 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 965	32 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 170	64 129	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 650	7 895	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 917	0	2
Kokku korrigeerimised	733	7 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 285	21 127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 079	2 448	
Laekunud intressid	1	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 460	95 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 917	0	2
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 354	-10 104	
Laekunud intressid	20	26	
Laekunud dividendid	950	1 396	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 533	-8 682	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 576	75 291	8
Saadud laenude tagasimaksed	-23 900	-78 450	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 225	-5 593	
Makstud intressid	-230	-542	
Makstud dividendid	-3 000	-125 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	-33 228	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 529	-167 522	
Kokku rahavood	-14 456	-80 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 215	110 816	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 456	-80 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 759	30 215	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	211 028	213 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 106	32 106
Makstud dividendid	0	0	-125 000	-125 000
31.12.2014	2 556	256	118 134	120 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 965	19 965
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
31.12.2015	2 556	256	135 099	137 911

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Convert Consult OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	58 126	58 126	5 850	63 976
Akumuleeritud kulum	-43 298	-43 298	-5 850	-49 148
Jääkmaksumus	14 828	14 828	0	14 828
Amortisatsioonikulu	-7 895	-7 895	0	-7 895
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 126	58 126	5 850	63 976
Akumuleeritud kulum	-51 193	-51 193	-5 850	-57 043
Jääkmaksumus	6 933	6 933	0	6 933
Ostud ja parendused	22 537	22 537	0	22 537
Amortisatsioonikulu	-8 650	-8 650	0	-8 650
Müügid	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	62 660	62 660	5 850	68 510
Akumuleeritud kulum	-41 840	-41 840	-5 850	-47 690
Jääkmaksumus	20 820	20 820	0	20 820

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	7 917	0
Transpordivahendid	7 917	0
Kokku	7 917	0

Kasum põhivara müügist aastal 2015 on kajastatud kasumiaruande real Muud äritulud

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduvahendid	11 312	2 991	8 321	0	1,99% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	11 312	2 991	8 321	0				4

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	18 781	
Kokku	18 781	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	11 312	2 991	8 321	0	3
Muud laenukohustused					
Laenud omanikelt	12 180	12 180	0	0	8
Muud laenukohustused kokku	12 180	12 180	0	0	
Laenukohustused kokku	23 492	15 171	8 321	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud laenukohustused					
Laenud omanikelt	10 503	10 503	0	0	8
Muud laenukohustused kokku	10 503	10 503	0	0	
Laenukohustused kokku	10 503	10 503	0	0	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	108 079	94 507
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 020	23 627
Kokku tingimuslikud kohustused	135 099	118 134

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 264	7 356
Sotsiaalmaksud	2 397	2 428
Kokku tööjõukulud	9 661	9 784

Tööjõukuludena on aruandeaastatel kajastatud juhatuse liikme tasud.

Lisa 8 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 ettevõttjad	12 180	10 503

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 576	23 900

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 291	78 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	7 264	7 356
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Convert Consult OÜ (registrikood: 10871500) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PIIPUU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 965
Kokku	135 099
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 965
Kokku	135 099
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	297209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Piipuu	37605260037		1278 EUR
Andro Piipuu	37402090025		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093839
E-posti aadress	ahto@convert.ee