

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Concepta Systems OÜ

registrikood: 10169349

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

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

Tegevusaruanne

Concepta Systems OÜ 2022.aasta majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Ettevõtte tegevusalaks on elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus (EMTAK kood 43211). 2022.aasta käive oli 374533 ja 2021.aasta käive 110579 eurot. Suuremateks kuludeks on alltöövõtt, materjal ja palgad.

2022.aastal maksti töötasu juhatuse liikmele kokku 25415 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 921	5 222	
Nõuded ja ettemaksed	51 705	19 110	2,3
Kokku käibevarad	68 626	24 332	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	74 158	0	4
Kokku põhivarad	74 158	0	
Kokku varad	142 784	24 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 545	6 952	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	90 545	6 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 813	0	
Kokku pikaajalised kohustised	29 813	0	
Kokku kohustised	120 358	6 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 824	-1 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 046	15 841	
Kokku omakapital	22 426	17 380	
Kokku kohustised ja omakapital	142 784	24 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	374 533	110 579	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 356	-94 726	8
Mitmesugused tegevuskulud	-35 064	0	9
Tööjõukulud	-34 005	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 400	0	4
Muud ärikulud	-37	-12	
Ärikasum (kahjum)	10 671	15 841	
Intressikulud	-5 625	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 046	15 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 046	15 841	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Concepta Systems OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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 paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilukviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 2000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostatele 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 kasulikkusest tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	10

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 bilansiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 516	22 516	
Ostjatelt laekumata arved	22 516	22 516	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 396	2 396	3
Ettemaksed	26 793	26 793	
Tulevaste perioodide kulud	972	972	
Muud makstud ettemaksed	25 821	25 821	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 705	51 705	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 983	17 983	
Ostjatelt laekumata arved	17 983	17 983	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 127	1 127	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 110	19 110	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2
Käibemaks	1 782		1 127	
Üksikisiku tulumaks		625		
Sotsiaalmaks		1 070		
Kohustuslik kogumispension		65		
Töötuskindlustusmaksed		78		
Ettemaksukonto jääk	614			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 396	1 838	1 127	2

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	76 558	76 558
Muud ostud ja parendused	76 558	76 558
Amortisatsioonikulu	-2 400	-2 400
31.12.2022		
Soetusmaksumus	76 558	76 558
Akumuleeritud kulum	-2 400	-2 400
Jääkmaksumus	74 158	74 158

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84 032	84 032	
Võlad töövõtjatele	3 242	3 242	
Maksuvõlad	1 838	1 838	3
Muud võlad	1 433	1 433	
Muud viitvõlad	1 433	1 433	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 545	90 545	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 950	6 950	
Maksuvõlad	2	2	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 952	6 952	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 896	11 859
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 974	2 965
Kokku tingimuslikud kohustised	19 870	14 824

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 533	110 579
Rootsi	218 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	374 533	110 579
Kokku müügitulu	374 533	110 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Erinevad elektritööd	374 533	110 579
Kokku müügitulu	374 533	110 579

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	59 634	0
Alltöövõtutööd	229 654	94 726
Tööriistad, abimaterjalid	3 068	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	292 356	94 726

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	3 094	0
Energia	4 908	0
Kütus	4 908	0
Mitmesugused bürookulud	3 110	0
Lähetuskulud	5 306	0
Autokulud	11 131	0
Teiste teenused	7 396	0
Muud	119	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 064	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	25 415	0	12
Sotsiaalmaksud	8 590	0	
Kokku tööjõukulud	34 005	0	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	0	

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	4 855	0
Intressikulu kapitalirendilt	770	0
Kokku intressikulud	5 625	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 415	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2023

Concepta Systems OÜ (registrikood: 10169349) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIOS OTS	Juhatuse liige	12.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 046
Kokku	19 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 870
Kokku	19 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	374533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helios Ots	37810096547	Kulna küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.boberg@concepta.ee