

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing CONCOVER

registrikood: 10166888

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Jõe tn 45b

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 5043496, +372 6782182

e-posti aadress: info@concover.ee

veebilehe aadress: www.concover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Aruande allkirjad	9

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 2024 aastal suurendada turuosa ja leida uusi kliente.

Lootuses majanduse üldisele paranemisele ja linna positiivsele arengule näeme müüginumbrite paranemist 2023 aastal.

Olulisi investeeringuid järgneval aastal planeeritud ei ole.

Aruande aastal jhatuse liikmele töötasu ei makstud.

2023 aasta kasum oli 1713 eurot ning käive 21463 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 512	2 327
Nõuded ja ettemaksed	605	605
Varud	132 290	135 630
Kokku käibevarad	136 407	138 562
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	101 131	101 131
Kokku põhivarad	101 131	101 131
Kokku varad	237 538	239 693
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	643	643
Kokku lühiajalised kohustised	643	643
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	207 342	207 342
Kokku pikaajalised kohustised	207 342	207 342
Kokku kohustised	207 985	207 985
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068
Kohustuslik reservkapital	3 930	3 930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 842	20 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 713	3 868
Kokku omakapital	29 553	31 708
Kokku kohustised ja omakapital	237 538	239 693

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	21 463	26 683
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 250	-21 235
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-1 580
Ärikasum (kahjum)	1 713	3 868
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 713	3 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 713	3 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Concover OÜ 2023 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 2023 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 vähendamisena. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	97 757	16 873	114 630
Akumuleeritud kulum		-13 499	-13 499
Jääkmaksumus	97 757	3 374	101 131
31.12.2022			
Soetusmaksumus	97 757	16 873	114 630
Akumuleeritud kulum		-13 499	-13 499
Jääkmaksumus	97 757	3 374	101 131
31.12.2023			
Soetusmaksumus	97 757	16 873	114 630
Akumuleeritud kulum		-13 499	-13 499
Jääkmaksumus	97 757	3 374	101 131

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Kokku	101 131	101 131

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 460	19 759
Energia	4 530	350
Elektrienergia	4 530	0
Kütus	0	350
Transpordikulud	250	220
Üür ja rent	1 010	906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 250	21 235

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing CONCOVER (registrikood: 10166888) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLOR MARTINSON	Juhatuse liige	05.06.2024
MAIRE MARTINSON	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 713
Kokku	22 555

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 713
Kokku	22 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	21463	100.00%	Jah