

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Conmade OÜ

Registrikood: 12470900

Tänavanimi, maja number: Riia mnt 233a

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihnumber: 80041

E-posti aadress: info@conmade.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Conmade OÜ on 09.05.2013. aastal asustatud äriühing, mille põhitegevusalaks oli äriühingu asutamisetapis kiirelt teisaldatavate moodulhoonete müük ja paigaldus. Esimesel majandusaastal ei saavutanud moodulmajade müük aga soovitud ja planeeritud müügimahtu. Tarnelepingud olid sõlmitud küll ühe Skandinaavia suurkliendiga, aga nagu põhjamaades ikka, siis võttis ka sel korral lepingust tegudeni jõudmine kliendist lähtuvalt, oodatust kauem aega ning lepingujärgne moodulmajade müük lükkus edasi määramatusse tulevikku. Selline plaanide muutus tõi aga endaga kaasa kardinaalselt suured laovarud ning loomulikult ka suured kulutused.

Äriühingu finantsnäitajate taastamiseks hakati ootetingimustes paralleelselt tegelema ka üldehitusega - tegeleti katusetööde, ventilatsioonisüsteemide ehituse ja paranduse ning muu sellisega. 2014. aastaks oli eelmainitud tegevussuund tõrjunud moodulmajade ehituse tahaplaanile ning majandusaasta käive moodustus juba 100%-liselt uuest tegevusharust. Sama tendents jätkus ka 2015. aastal. 2016. aastaks moodustas katuse- ja ventilatsioonitööde käive kogu ettevõtte müügimahu - kokku 65 030.- eurot.

Juhtkonna eelnevad pikaajalised kogemused ehitussektoris ning oskus reageerida turu erinevatele olukordadele, viis äriühingu 2014. aasta lõpuks märkimisväärse käibemahu kasvu ja kasumlikkuseni. Ka 2015. aasta lõpetati kasumlikult. Kuigi müügimahud ja kasumimarginaal vähenesid eelneva aastaga võrreldes pisut, oli äriühingu juhtkond majandusaastaga tervikuna siiski rahul. Iseäranis just seetõttu, et Conmade OÜ maksevõime näitajad olid jätkuvalt kõrgel tasemel ning igapäevane majandustegevus oli seega stabiilne ja jätkusuutlik. 2016. aasta näitas taas ka tõusu käibemahtudes. Oluliselt paranesid ka rentaablusnäitajad. Seega võib öelda, et viimased majandusaastad on toonud äriühingule stabiilsuse ja kindlustunde valitud suunal jätkamiseks.

Peamised finantsnäitajad viimastel majandusaastatel:

	2016.a.	2015.a.	2014.a.
Müügitulu	65 030.-	30 180.-	44 580.-
Brutokasumi määr	14,68%	1,6%	36,93 %
Puhaskasum	7 748.-	395.-	16 464.-
Puhasrentaablus	11,91%	1,3%	36,93 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,14	8,53	20,55
ROA	1,93%	2,5%	75,00%
ROE	45,71%	4,3%	186,90 %

2017. aastaks plaanib ettevõtte kindlustada saavutatud turupositsiooni, kasvatada müügimahtu ning jõuda majandusaasta lõpuks arvestatavasse kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 776	972	2
Nõuded ja ettemaksed	925	2 153	
Nõuded ostjate vastu	123	1 489	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	752	614	3
Muud nõuded	50	50	12
Kokku varud	12 377	12 003	
Lõpetamata toodang	12 000	12 000	
Ettemaksed varude eest	377	3	
Kokku käibevarad	27 078	15 128	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	367 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	8 344	649	5
Kokku põhivarad	375 344	649	
Kokku varad	402 422	15 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 407	0	6
Võlad ja ettemaksed	183 959	1 773	
Võlad tarnijatele	183 078	948	
Võlad töövõtjatele	464	357	
Maksuvõlad	417	468	3
Kokku lühiajalised kohustised	187 366	1 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 475	4 800	6,12
Võlad ja ettemaksed	193 629	0	
Tulevaste perioodide tulud	193 629	0	
Kokku pikaajalised kohustised	198 104	4 800	
Kokku kohustised	385 470	6 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 454	6 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748	395	
Kokku omakapital	16 952	9 204	
Kokku kohustised ja omakapital	402 422	15 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	65 030	30 180	7
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 056	-22 394	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 702	-3 752	9
Tööjõukulud	-1 246	-1 131	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-454	-625	5
Muud ärikulud	-24	-1 809	
Ärikasum (kahjum)	9 548	469	
Intressikulud	-1 800	-74	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 748	395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748	395	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Conmade OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Conmade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamise või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2016. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis-kuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahudest lähtudes. Varud

kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	10
Kontoritehnika	4

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid 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 osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	4 059	972
Sularaha kassas	9 717	0
Kokku raha	13 776	972

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	455	0	614	0
Üksikisiku tulumaks	0	96	0	165
Sotsiaalmaks	0	284	0	279
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	7
Ettemaksukonto jääk	297		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	752	417	614	468

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	0
Ostud ja parendused	367 000
31.12.2016	367 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	499	317	816	816
Akumuleeritud kulum	0	-197	-85	-282	-282
Jääkmaksumus	0	302	232	534	534
Ostud ja parendused	12 083	0	337	12 420	12 420
Amortisatsioonikulu	-403	-125	-97	-625	-625
Müügid	-11 680	0	0	-11 680	-11 680
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	499	654	1 153	1 153
Akumuleeritud kulum	0	-322	-182	-504	-504
Jääkmaksumus	0	177	472	649	649
Ostud ja parendused	4 400	416	3 333	8 149	8 149
Amortisatsioonikulu	-73	-195	-186	-454	-454
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 400	915	3 987	9 302	9 302
Akumuleeritud kulum	-73	-517	-368	-958	-958
Jääkmaksumus	4 327	398	3 619	8 344	8 344

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	9 916
Transpordivahendid	0	9 916
Kokku	0	9 916

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit Invest OÜ	3 000	3 000			6% kuus	EUR	28.01.2017	
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000						
Pikaajalised laenud								
Mogo OÜ	4 882	407	4 475	0	3,65% kuus	EUR	16.08.2021	
Pikaajalised laenud kokku	4 882	407	4 475	0				
Laenukohustised kokku	7 882	3 407	4 475	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikelt	4 800	0	4 800	0	0%	EUR		12
Pikaajalised laenud kokku	4 800	0	4 800	0				
Laenukohustised kokku	4 800	0	4 800	0				

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 030	30 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 030	30 180
Kokku müügitulu	65 030	30 180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katuste ja ventilatsioonisüsteemide ehitus ja remont	65 030	30 180
Kokku müügitulu	65 030	30 180

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	32 894	13 699
Energia	472	301
Elektrienergia	0	301
Kütus	472	0
Alltöövõtutööd	4 396	3 834
Transpordikulud	984	656
Üür ja rent	3 209	3 038
Väheväärtuslikud tööriistad	1 019	863
Muud	82	3
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 056	22 394

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	442	0
Kütus	442	0
Mitmesugused bürookulud	82	550
Lähetuskulud	92	0
Koolituskulud	0	159
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 772	0
Reklaamikulud	176	135
Raamatupidamisteenused	2 000	2 000
Pangateenused	127	115
Tööriided ja -kaitsevahendid	379	212
Ruumide kommunaal- ja remondikulud	9	156
Masinate hooldus- ja remondikulud	416	0
Kindlustuskulud	51	63
Notariteenused	5 603	0
Muud	553	362
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 702	3 752

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	931	845
Sotsiaalmaksud	315	286
Kokku tööjõukulud	1 246	1 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 800	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	74
Kokku intressikulud	1 800	74

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	0	50	4 800

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	4 800

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	7 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	0	845

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Conmade OÜ (registrikood: 12470900) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV HUNT	Juhatuse liige	18.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748
Kokku	14 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 202
Kokku	14 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748
Kokku	14 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 202
Kokku	14 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	65030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Hunt	35111194234	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ürgo Tikerpuu	37404180220	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@conmade.eu