

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ceranos Invest

registrikood: 11093648

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 16-43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10149

telefon: +372 55906097

e-posti aadress: info@baltickajakcenter.ee

 Len Ystmark

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

 Len Ystmark

Tegevusaruanne

Firma tegeleb kajakite ja kajakite aksessuaaride sisseostuga peamiselt Hiinast, aga ka teistest riikidest eesmärgiga müüa neid edasi Euroopa turul nii firmadele kui ka eraisikutele.

Müügi suurendamiseks osaleme Euroopa messidel ning teeme aktiivselt reklaami internetis ja ajakirjades.

Ceranos Invest OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine ja kasumlikkuse suurendamine.

 *Andi Vistmark*

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Cernos Invest OÜ 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Cernos Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

 Lin Ystmark

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 477	41 994	
Nõuded ja ettemaksud	227 185	115 819	2,3
Varud	9 054	10 422	
Kokku käibevara	250 716	168 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 012	12 939	4
Kokku põhivara	39 012	12 939	
Kokku varad	289 728	181 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 000	31 956	5
Võlad ja ettemaksud	72 865	1 959	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	112 865	33 915	
Kokku kohustused	112 865	33 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 948	103 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103	40 935	
Kokku omakapital	176 863	147 259	
Kokku kohustused ja omakapital	289 728	181 174	

 Len Ystmark

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	331 227	337 148
Muud äritulud	0	447
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 173	-104 604
Mitmesugused tegevuskulud	-189 912	-184 478
Tööjõukulud	-2 246	-2 631
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 060	-3 814
Muud ärikulud	-456	-450
Ärikasum (kahjum)	47 380	41 618
Finantstulud ja -kulud	-3 220	422
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 160	42 040
Tulumaks	-3 057	-1 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103	40 936

 Len Ystmark

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 380	41 618
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 060	3 814
Muud korrigeerimised	-398	0
Kokku korrigeerimised	5 662	3 814
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 366	-93 493
Varude muutus	1 368	-2 353
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78 000	-3 545
Laekunud intressid	950	422
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 057	-1 104
Kokku rahavood äritegevusest	18 937	-54 641
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	31 954
Saadud laenude tagasimaksed	-31 954	0
Makstud dividendid	-11 500	-4 154
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 454	27 800
Kokku rahavood	-27 517	-26 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 994	68 835
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 517	-26 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 477	41 994

 Len Ystmark

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	256	107 667	110 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 935	40 935
Makstud dividendid			-4 155	-4 155
31.12.2010	2 556	256	144 447	147 259
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	144 448	147 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 103	41 103
Makstud dividendid			-11 500	-11 500
31.12.2011	2 556	256	174 051	176 863

 Len Ystmark

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ceranos Invest OÜ 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne valuuta on Euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud European Central Banki valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate European Central Banki valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 Eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning mud 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärtuselt hinnata.



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	22 992	9 562
Ostjateit laekumata arved	22 992	9 562
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 321	19 833
Ettemaksed	197 872	85 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 185	115 307

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 436		476	
Üksikisiku tulumaks		52		
Sotsiaalmaks		184		
Kohustuslik kogumispension		3		
Töötuskindlustusmaksed		23		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				64
Ettemaksukonto jääk	4 885		19 357	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 321	262	19 833	64

 Len Ystmark

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	17 624	963	18 587	18 587
Akumuleeritud kulum	-1 762	-72	-1 834	-1 834
Jääkmaksumus	15 862	891	16 753	16 753
Amortisatsioonikulu	-3 525	-289	-3 814	-3 814
31.12.2010				
Jääkmaksumus	12 337	602	12 939	12 939
Ostud ja parendused	43 000		43 000	43 000
Amortisatsioonikulu	-4 302	-288	-4 590	-4 590
Müügid	-12 337		-12 337	-12 337
31.12.2011				
Jääkmaksumus	38 698	314	39 012	39 012

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	40 000	40 000			8%	euro	06.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000					
Laenukohustused kokku	40 000	40 000					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	31 956	31 956			8.5%	eur	06.11.2011
Lühiajalised laenud kokku	31 956	31 956					
Laenukohustused kokku	31 956	31 956					

Anders Ystmark

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	72 118	1 896
Võlad töövõtjatele	485	0
Maksuvõlad	262	64
Kokku võlad ja ettemaksed	72 865	1 960

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 671	1 958
Sotsiaalmaksud	551	646
Töötuskindlustusmaks	23	27
Kokku tööjõukulud	2 245	2 631
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.



Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Julia Grigorieva	Sisestaja	25.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103
Kokku	174 051
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 103
Kokku	41 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	314485	94.95%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	16742	5.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aljona Jürgens	48507020258		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55906097
E-posti aadress	info@baltickajakcenter.ee
E-posti aadress	Julia.grigorieva@sba.ee