

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CANISE KONSULTATSIOONI OSAÜHING

registrikood: 10189027

tänavatalu nimi, Paljandi 2/2-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5049776

e-posti aadress: juhanhind@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Canise Konsultatsiooni OÜ omanik on Eesti Vabariigi kodanik.

Tegevusaladeks on konsultatsiooniteenuse ja suhtekorralduse osutamine ettevõtetele ning eraisikutele. Aruandeperioodil tegutses ettevõtte antud valdkonnas varasemalt sõlmitud lepingu alusel.

Aruandeperioodil jätkas ettevõtte põhikirja lisatud põhitegevusalana investeerimistegevusega. Canise Konsultatsiooni OÜ on juba aastaid omanud väärtpaberiportfelli, aruandeperioodil selle maht mõnevõrra suurenes, kuid turu volatiilsusest tingituna ja riskide kuhjumise tõttu tuli paljud positsioonid realiseerida ja vabanenud vahendid paigutada riske hajutades. Johtuvalt sellest on investeerimistegevus nii väärtpaberitesse kui kinnisvarasse muutunud ettevõtte majandustegevuse oluliseks suunaks.

Ettevõtte osakapitali suurus on 6 391 eurot. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2012 oli 124 412 eurot. Aruandeaasta kasum oli 10 466 eurot ning osaühingu omakapital kokku 143 857 eurot.

Canise Konsultatsiooni OÜ juhatuse töötas üheliikmelisena ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Töötajaid aruandeperioodil ettevõttes ei töötanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 586	7 396	
Finantsinvesteeringud	165 824	138 386	2
Nõuded ja ettemaksed	20 020	13 013	3
Kokku käibevara	197 430	158 795	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	8 092	4
Kokku põhivara	0	8 092	
Kokku varad	197 430	166 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 000	33 000	5,9
Võlad ja ettemaksed	573	496	
Kokku lühiajalised kohustused	53 573	33 496	
Kokku kohustused	53 573	33 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	2 588	2 588	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 412	118 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466	6 075	
Kokku omakapital	143 857	133 391	
Kokku kohustused ja omakapital	197 430	166 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	1 584	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 437	-11 403	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-176	-1 056	4
Muud ärikulud	-127	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 156	-12 459	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 622	18 534	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 466	6 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466	6 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 156	-12 459	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	176	1 056	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 584	0	4
Kokku korrigeerimised	-1 408	1 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7	-2 912	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77	129	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 494	-14 186	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 500	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 002	-33 237	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 641	24 698	2
Antud laenud	-20 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	13 000	0	3
Laekunud intressid	2 772	0	8
Laekunud dividendid	773	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 316	-8 539	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 000	33 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-10 100	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	22 900	
Kokku rahavood	4 190	175	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 396	7 221	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 190	175	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 586	7 396	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	2 588	118 337	127 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 075	6 075
31.12.2012	6 391	2 588	124 412	133 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 466	10 466
31.12.2013	6 391	2 588	134 878	143 857

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 6 391 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele)

Finantsinvesteeringud

Aktsiad

Lühiajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasele väärtusele, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglasele väärtusele meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse kuludesse kasutusele võtmise hetkel.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning amaortisatsiooni määr on 20 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest mis perioodi eest on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldisi enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud		
31.12.2011	28 406	82 908		111 314	
Soetamine	6 237	32 000		38 237	
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 139	0		-16 139	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	216	4 758		4 974	
31.12.2012	18 720	119 666		138 386	
Soetamine	9 002	0	10 000	19 002	
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 618	-3 023	0	-8 641	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 660	11 417	0	17 077	8
31.12.2013	27 764	128 060	10 000	165 824	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	20 000	20 000					
Antud laen teisele äriühingule	20 000	20 000			15%	EUR	2014.a.
Viitlaekumised	20	20					
Muud nõuded	20	20					
Kokku muud nõuded	20 020	20 020					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	13 000	13 000					
Antud laen teisele äriühingule	13 000	13 000			25%	EUR	2013.a.
Viitlaekumised	13	13					
Muud nõuded	13	13					
Kokku muud nõuded	13 013	13 013					

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 555	10 555
Akumuleeritud kulum	-1 407	-1 407
Jääkmaksumus	9 148	9 148
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 555	10 555
Akumuleeritud kulum	-2 463	-2 463
Jääkmaksumus	8 092	8 092
Amortisatsioonikulu	-176	-176
Müügid	-7 916	-7 916

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	9 500	0
Kokku	9 500	0

Aruandeaastal laekus hävinud põhivara katteks kindlustushüvitist 9 500 eurot. Mahakantud põhivara jääkväärtus oli 7 916 eurot.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikult saadud laen	53 000	53 000			0%	EUR	tähtajatu	9
Lühiajalised laenud kokku	53 000	53 000						
Laenukohustused kokku	53 000	53 000						

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikult saadud laen	33 000	33 000			0%	EUR	tähtajatu	9
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000						
Laenukohustused kokku	33 000	33 000						

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	106 554	98 286
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 324	26 126
Kokku tingimuslikud kohustused	134 878	124 412

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	81	491
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 275	2 118
Autokulud	7 020	6 712
Väärtpaberiportfelli valitsemistasu	621	655
Raamatupidamisteenus	887	1 100
Muud kulud	553	327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 437	11 403

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 417	14 004	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 660	0	2
Intressitulud	2 772	3 395	
Intressitulu laenudelt	2 772	3 395	
Dividenditulu	773	1 135	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 622	18 534	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 000	33 000

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	19 000
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	10 100

Antud lühiajaline intressita laen omanikult.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2014

CANISE KONSULTATSIOONI OSAÜHING (registrikood: 10189027) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN HINDOV	Juhatuse liige	18.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466
Kokku	134 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 878
Kokku	134 878

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juhan Hindov	35205140339	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049776
E-posti aadress	jana.voore@bdo.ee
E-posti aadress	juhanhind@hotmail.ee