

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CANISE KONSULTATSIOONI OSAÜHING

registrikood: 10189027

tänavatalu nimi, Paljandi 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5049776

e-posti aadress: aet.orman@bdo.ee, 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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10

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. Suhtekorraldusteenuse turu majandussurutise tõttu oli majandustegevus selles valdkonnas tagasihoidlik, tuleviku suhtes aga raskesti prognoositav ja uute klientide leidmine problemaatiline, seega ka tegevus selles valdkonnas piiratud.

Aruandeperioodil jätkas ettevõtte põhikirja lisatud põhitegevusalana investeerimistegevusega. Canise Konsultatsiooni OÜ on juba aastaid omanud väärtpaberiportfelli, aruandeperioodil kahanes selle maht 25%, 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 ja investeerimistegevuse tõus ettevõtte peamiseks tegevussuunaks on tulevikku silmas pidades põhjendatud.

Ettevõtte osakapitali suurus on 6 391 eurot. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2011 oli 158 466 eurot. Aruandeaasta kahjum oli 40 129 eurot ning osaühingu omakapital kokku 127 316 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 221	4 853
Finantsinvesteeringud	111 314	147 960
Nõuded ja ettemaksed	10 100	15 245
Kokku käibevara	128 635	168 058
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 148	0
Kokku põhivara	9 148	0
Kokku varad	137 783	168 058
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 467	613
Kokku lühiajalised kohustused	10 467	613
Kokku kohustused	10 467	613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	2 588	2 588
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 466	185 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129	-27 278
Kokku omakapital	127 316	167 445
Kokku kohustused ja omakapital	137 783	168 058

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-13 849	-20 185
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 407	-662
Muud ärikulud	-321	-35
Ärikasum (kahjum)	-15 577	-20 882
Finantstulud ja -kulud	-24 552	-6 395
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 129	-27 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129	-27 277

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 577	-20 882
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 407	662
Kokku korrigeerimised	1 407	662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 145	-691
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 854	-938
Kokku rahavood äritegevusest	829	-21 849
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 555	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 459	-21 818
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	10 931	22 769
Antud laenud	0	-14 979
Laekunud intressid	4 425	5 666
Laekunud dividendid	867	730
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 670	-23 914
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 539	-31 546
Kokku rahavood	2 368	-53 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 853	58 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 368	-53 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 221	4 853

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	2 588	185 744	194 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 278	-27 278
31.12.2010	6 391	2 588	158 466	167 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-40 129	-40 129
31.12.2011	6 391	2 588	118 337	127 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuuluvas summas.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

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

Tulud

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

Kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on valikõigus osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

h. Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	7 221	4 853
Kokku raha	7 221	4 853

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2009	64 887	46 949	111 836
Soetamine	5 859	6 795	12 654
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 434	30 904	23 470
31.12.2010	63 312	84 648	147 960
Soetamine	6 378	0	6 378
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 931	0	-10 931
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-30 353	-1 740	-32 093
31.12.2011	28 406	82 908	111 314

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	229	347
Riiklikud ja kohalikud maksud	848	2 587
Autokulud	9 433	13 105
Väärtpaberiportfelli valitsemistasu	1 806	1 707
Raamatupidamisteenus	1 288	1 660
Inventar	0	0
Muud kulud	245	779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 849	20 185

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-28 673	24 106
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-29 540	23 376
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	867	730
Muud finantstulud ja -kulud	4 121	-30 501
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 552	-6 395

Aruande digitaalallkirjad

CANISE KONSULTATSIOONI OSAÜHING (registrikood: 10189027) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMIL NISAMEDTINOV	Juhatuse liige	31.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129
Kokku	118 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 337
Kokku	118 337

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	aet.orman@bdo.ee
E-posti aadress	juhanhind@hotmail.ee