

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CCS Pluss OÜ

registrikood: 11251875

tänavanimi: Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

e-posti aadress: renee.puhm@ccs.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ CCS Pluss on asutatud 03.05.2007.a. Peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus ning äri- ja juhtimiskonsulstatsioonid .

Aruandeaasta müügitulu oli 302 (2010: 285) tuh.eurot ja kasum 20 (2010: 16) tuh.eurot.

Majandusaastal ega 2010.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Juhatuse liige

Renee Puhm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 041	163	2
Nõuded ja ettemaksed	40 344	76 805	3
Varud	64 571	36 352	5
Kokku käibevara	105 956	113 320	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 142	8 389	6
Kokku põhivara	17 142	8 389	
Kokku varad	123 098	121 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 425	55 283	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 425	55 283	
Kokku kohustused	36 425	55 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 614	47 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 247	15 795	
Kokku omakapital	86 673	66 426	
Kokku kohustused ja omakapital	123 098	121 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	301 706	285 053	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 927	-211 385	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 532	-48 927	11
Tööjõukulud	0	-116	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 575	-2 812	6
Muud ärikulud	-3 424	-6 025	
Ärikasum (kahjum)	20 248	15 788	
Finantstulud ja -kulud	-1	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 247	15 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 247	15 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 248	15 788	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 214	2 812	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	361	0	
Kokku korrigeerimised	5 575	2 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 461	-32 746	3
Varude muutus	-28 219	-23 323	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 858	33 760	7
Laekunud intressid	-1	8	
Kokku rahavood äritegevusest	15 206	-3 701	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 353	-4 154	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 025	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 328	-4 154	
Kokku rahavood	878	-7 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163	8 018	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	878	-7 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 041	163	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	47 819	50 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 795	15 795
31.12.2010	2 556	256	63 614	66 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 247	20 247
31.12.2011	2 556	256	83 861	86 673

Täpsem informatsioon omakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CCS Pluss (edaspidi ettevõtte) 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed ja muu inventar	20 %

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust,

mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Majandustehinguid kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Puhkustasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis – lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 041	163
Kokku raha	1 041	163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 001	67 478	
Ostjatelt laekumata arved	36 001	67 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 299	0	4
Muud nõuded	44	9 210	
Laenunõuded	44	9 210	
Ettemaksed	0	117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 344	76 805	

31.12.2010 .a. ostjatelt laekumata arved summas 67 478 eurot sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 973 eurot (lisa 14).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 299	0	0	7 442
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	17
Sotsiaalmaks	0	0	0	27
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 299	0	0	7 490

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	49 239	22 697
Ettemaksed varude eest	15 332	13 655
Kokku varud	64 571	36 352

Varusid ei ole 2011 samuti 2010 aasta jooksul alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 465	975	4 440	5 917	10 357
Akumuleeritud kulum	-1 327	-308	-1 635	-1 674	-3 309
Jääkmaksumus	2 138	667	2 805	4 243	7 048
Ostud ja parendused	0	4 154	4 154	0	4 154
Muud ostud ja parendused	0	4 154	4 154	0	4 154
Amortisatsioonikulu	-693	-887	-1 580	-1 233	-2 813
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 465	5 129	8 594	5 917	14 511
Akumuleeritud kulum	-2 020	-1 195	-3 215	-2 907	-6 122
Jääkmaksumus	1 445	3 934	5 379	3 010	8 389
Ostud ja parendused	0	14 520	14 520	0	14 520
Amortisatsioonikulu	-519	-3 446	-3 965	-1 249	-5 214
Müügid	-926	0	-926	373	-553
31.12.2011					
Jääkmaksumus	0	15 008	15 008	2 134	17 142

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 025	0
Transpordivahendid	334	0
Muud masinad ja seadmed	691	0
Kokku	1 025	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 925	42 802	
Maksuvõlad	0	7 490	4
Muud võlad	4 500	4 991	
Laen	4 500	4 991	13
Kokku võlad ja ettemaksed	36 425	55 283	

Võlad tarnijatele summas 31 925 eurot sisaldab võlgu seotud osapoolte vastu summas 450 eurot (lisa 14).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 1278 eurot.		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 83 861 (2010: 63 614) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 66 250 (2010: 50 255) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17 611 (2010: 13 359) eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 732	268 166
Soome	68 974	16 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 706	285 053
Kokku müügitulu	301 706	285 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialased konsultatsioonid	11 635	43 804
Kaupade müük	290 071	241 249
Kokku müügitulu	301 706	285 053

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	204 848	192 975
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 079	18 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	243 927	211 385

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 419	8 838
Mitmesugused bürookulud	11 818	15 006
Ostetud teenused	14 295	25 083
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 532	48 927

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	83
Sotsiaalmaksud	0	29
Muud	0	4
Kokku tööjõukulud	0	116

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	43	0	9 210	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 950	973	4 991

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 217	24 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

CCS Pluss OÜ (registrikood: 11251875) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE PUHM	Juhatuse liige	04.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 247
Kokku	83 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	290071	96.14%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	11635	3.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Renee Puhm	37611280340		1278 EUR
Märten Muhk	37703140240		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	renee.puhm@ccs.ee