

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: C-Innovations OÜ

registrikood: 11711336

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 56a

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 5280194

e-posti aadress: magnus.lepasalu@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

C-Innovations pakub logistikaalaseid juhtimisteenuseid ja meeskonnakoolitusi alates 2009. aastast. 2013. aastast tegutseb C-Innovations ka aktsiatega kauplemise ja erinevatesse äriprojektidesse investeerimisega. C-Innovations on valdusettevõtte viiele sidusettevõttele, mille tegevuse üle omab C-Innovations olulist mõju. C-Innovations osaleb aktiivselt sidusettevõtete juhtimises, et aidata kaasa nende väärtuse järjepidevale kasvule.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatus tasusid aruandeaastal ei arvestatud. Palgalisi töötajaid oli 2015 aastal ettevõttel kaks, töötasu arvestati kokku 18 120 eurot ning sotsiaalmaksu 6 062 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis leida uusi kliente, kellele pakkuda mentorlust ja koolitusi tarneahelajuhtimise ning logistikakorralduse osas. Lisaks on kavas otsida võimalusi uutesse kasvufaasis olevatesse äriprojektidesse ja kinnisvaraarendustesse investeerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 085	51 085	
Finantsinvesteeringud	6 593	5 863	2
Nõuded ja ettemaksed	79 818	47 268	3,4
Kokku käibevara	116 496	104 216	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	797 924	588 978	5
Materiaalne põhivara	7 907	10 342	6
Kokku põhivara	805 831	599 320	
Kokku varad	922 327	703 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 000	0	
Võlad ja ettemaksed	9 805	12 388	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	84 805	12 388	
Kokku kohustused	84 805	12 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 057	152 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 649	535 906	
Kokku omakapital	837 522	691 148	
Kokku kohustused ja omakapital	922 327	703 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 820	15 320	9
Muud äritulud	0	1 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 049	-1 439	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 399	-2 775	
Tööjõukulud	-24 182	-2 210	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 435	-983	
Muud ärikulud	-320	-433	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 435	9 329	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	133 947	514 014	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 683	
Intressikulud	-1 734	0	
Muud finantstulud ja -kulud	45 920	14 246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 568	535 906	
Tulumaks	-919	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 649	535 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 435	9 329	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 435	983	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 850	
Kokku korrigeerimised	2 435	-867	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-964	-2 113	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 580	147	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	11 326	6 496	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 700	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 625	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-75 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	20 492	
Antud laenud	-28 300	-8 661	3
Laekunud intressid	5 189	750	
Laekunud dividendid	40 724	13 223	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-744	-113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 131	19 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	0	
Makstud dividendid	-48 275	-7 650	
Makstud ettevõtte tulumaks	-919	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 806	-7 650	
Kokku rahavood	-20 999	18 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 085	32 694	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 999	18 462	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-71	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 085	51 085	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	165 076	167 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			535 906	535 906
Makstud dividendid			-12 650	-12 650
31.12.2014	2 560	256	688 332	691 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			189 649	189 649
Makstud dividendid			-43 275	-43 275
31.12.2015	2 560	256	834 706	837 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

C-Innovations OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. C-Innovations OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused.

Omakapitali- ja võlainstrumendid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtipaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte kajastab sidusettevõtetena kõiki ettevõtteid, mille üle ta omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui ettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Väiksema osaluse puhul kaasneb oluline mõju järgmiste asjaoludega:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on bilansis kajastatud nõudeid ostjate vastu, nõudeid aruandvate isikute suhtes, antud laene ja maksude ettemakseid. Nimetatud kirjed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning kasulik eluiga määratakse iga objekti suhtes eraldi.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida C-Innovations OÜ kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on

ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus majanduslikku kasu.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 33 % aastas. Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	28 039	28 039
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 492	-20 492
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 684	-1 684
31.12.2014	5 863	5 863
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	730	730
31.12.2015	6 593	6 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 000	7 000
Ostjatelt laekumata arved	7 000	7 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Muud nõuded	72 791	72 791
Laenunõuded	68 461	68 461
Intressinõuded	4 330	4 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 818	79 818
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 580	4 580
Ostjatelt laekumata arved	4 580	4 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 483	1 483
Muud nõuded	40 806	40 806
Laenunõuded	40 161	40 161
Intressinõuded	645	645
Muud lühiajalised nõuded	399	399
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 268	47 268

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12		10	
Üksikisiku tulumaks		680		114
Erisoodustuse tulumaks				54
Sotsiaalmaks		1 218		128
Kohustuslik kogumispension		74		8
Töötuskindlustusmaksed		89		12
Ettemaksukonto jääk	15		1 473	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	2 061	1 483	316

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10453837	Balti Logistika AS	Eesti	Veoste ekspedeerimine	13	13
11536784	Sameday OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	11	11
12305093	Logistika Haldus OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	8	10
12003191	Kohvielamus OÜ	Eesti	Kohvi jaemüük	34	34
12299205	Pink Donkey OÜ	Eesti	Turundusteenused	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Balti Logistika AS	212 021		57 136	269 157
Sameday OÜ	2 892		483	3 375
Logistika Haldus OÜ	354 187	75 000	76 559	505 746
Kohvielamus OÜ	17 985		-411	17 574
Pink Donkey OÜ	1 892		180	2 072
Kokku	588 977	75 000	133 947	797 924

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 658	717	7 375	1 758	9 133
Akumuleeritud kulum	-4 550	-274	-4 824	-909	-5 733
Jääkmaksumus	2 108	443	2 551	849	3 400
Ostud ja parendused	9 700		9 700		9 700
Amortisatsioonikulu	-818	-48	-866	-117	-983
Müügid	-1 775		-1 775		-1 775
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 700	717	10 417	1 758	12 175
Akumuleeritud kulum	-485	-322	-807	-1 026	-1 833
Jääkmaksumus	9 215	395	9 610	732	10 342
Amortisatsioonikulu	-1 940	-143	-2 083	-352	-2 435
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 700	717	10 417	1 758	12 175
Akumuleeritud kulum	-2 425	-465	-2 890	-1 378	-4 268
Jääkmaksumus	7 275	252	7 527	380	7 907

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 299	5 299
Võlad töövõtjatele	2 258	2 258
Maksuvõlad	2 061	2 061
Muud võlad	187	187
Muud viitvõlad	187	187
Kokku võlad ja ettemaksed	9 805	9 805
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 793	5 793
Võlad töövõtjatele	1 031	1 031
Maksuvõlad	316	316
Muud võlad	5 248	5 248
Dividendivõlad	5 000	5 000
Muud viitvõlad	248	248
Kokku võlad ja ettemaksed	12 388	12 388

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	335	388
Puhkusetasude kohustus	1 923	644
Kokku võlad töövõtjatele	2 258	1 032

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	44 820	15 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 820	15 320
Kokku müügitulu	44 820	15 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	44 820	15 320
Kokku müügitulu	44 820	15 320

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 120	1 650
Sotsiaalmaksud	6 062	560
Kokku tööjõukulud	24 182	2 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 678	4 647

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

C-Innovations OÜ (registrikood: 11711336) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS LEPASALU	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 649
Kokku	834 706
Jaotamine	
Kokku	834 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	44820	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Lepasalu	38107092745	Eesti	1792 EUR
Virpi Aunison	48106172733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	768 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280194
E-posti aadress	magnus.lepasalu@gmail.com