

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

ärinimi: C-Innovations OÜ

registrikood: 11711336

tänava/talu nimi, Salu tee 65/2-5

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

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	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

C-Innovations pakub logistikaalaseid juhtimisteenuseid ja meeskonnakoolitusi alates 2009. aastast. Aruandeaasta tegevuses oli oluliseks muudatuseks aktsiatega kauplemise hakkamine ja investeerimine hoonestusprojektidega tegelevasse ettevõttesse Logistika Haldus OÜ. Võrreldes eelneva majandusaastaga ettevõtte müügitulu kahanes mõnevõrra, kuid kasumlikkus suurenes.

Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse tasusid aruandeaastal ei arvestatud. Palgalisi töötajaid on ettevõttel üks, kellel töötasu arvestati kokku 4782 eurot ning sotsiaalmaksu 1587 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 789	23 843	
Finantsinvesteeringud	25 942	0	2
Nõuded ja ettemaksed	34 422	16 230	3
Kokku käibevara	73 153	40 073	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67 547	37 064	5
Nõuded ja ettemaksed	0	27 053	3
Materiaalne põhivara	5 227	6 325	6
Immateriaalne põhivara	0	57	7
Kokku põhivara	72 774	70 499	
Kokku varad	145 927	110 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed	1 724	7 926	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 724	22 926	
Kokku kohustused	1 724	22 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 854	63 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 533	20 942	
Kokku omakapital	144 203	87 646	
Kokku kohustused ja omakapital	145 927	110 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	60 960	72 220	10
Muud äritulud	4 166	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 628	-13 962	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 927	-29 901	
Tööjõukulud	-6 369	-6 804	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 871	-1 764	
Muud ärikulud	-183	-34	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 148	19 755	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 661	0	
Intressikulud	-238	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23 962	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 533	19 755	
Tulumaks	0	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 533	18 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 148	19 755
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 871	1 764
Muud korrigeerimised	0	3 362
Kokku korrigeerimised	1 871	5 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 551	-6 700
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 202	2 035
Laekunud intressid	4	17
Kokku rahavood äritegevusest	52 372	20 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-717	-1 758
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-855	-5 075
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-22 280	0
Antud laenud	-28 125	-23 925
Antud laenude tagasimaksed	1 125	0
Laekunud intressid	103	0
Laekunud dividendid	21 813	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-210	102
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 146	-30 656
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0
Makstud intressid	-238	-629
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4
Makstud dividendid	-18 975	-11 325
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 213	1 721
Kokku rahavood	-10 987	-8 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 843	32 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 987	-8 702
Valuutakursside muutuste mõju	-67	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 789	23 843

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2011	2 556	256	75 213	78 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 942	20 942
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
Makstud dividendid			-11 325	-11 325
31.08.2012	2 560	256	84 830	87 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 533	75 533
Makstud dividendid			-18 975	-18 975
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.08.2013	2 560	256	141 387	144 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

C-Innovations OÜ 2012/2013 aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. september ja lõpuks 31. august. Aastaruanne 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 õiglasest 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".

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 tööjoudlust 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 maksetähtjad 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 summates.

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 ärilistele 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	22 280	22 280
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 662	3 662
31.08.2013	25 942	25 942

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 660	7 660			
Ostjatelt laekumata arved	7 660	7 660			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19			4
Muud nõuded	26 743	26 743			
Laenunõuded	25 925	25 925			
Intressinõuded	818	818			
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 422	34 422			

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 230	16 230			
Muud nõuded	27 053		27 053		
Laenunõuded	23 925		23 925		
Intressinõuded	3 128		3 128		
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 283	16 230	27 053		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2013		31.08.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	
Käibemaks	6		2 091
Üksikisiku tulumaks		114	114
Sotsiaalmaks		128	128
Kohustuslik kogumispension		8	8
Töötuskindlustusmaksed		12	16
Ettemaksukonto jääk	13		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	264	2 357

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.09.2012 - 31.08.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.08.2012	31.08.2013
10453837	Balti Logistika AS	Eesti	Veoste ekspedeerimine	13	13
11536784	Sameday OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	11	11
12305093	Logistika Haldus OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	4
12003191	Kohvielamus OÜ	Eesti	Kohvi jaemüük	13	34
12299205	Pink Donkey OÜ	Eesti	Turundusteenused	34	34

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.08.2011							
Soetusmaksumus	6 658		6 658		3 363	3 363	10 021
Akumuleeritud kulum	-555		-555		0	0	-555
Jääkmaksumus	6 103		6 103		3 363	3 363	9 466
Ostud ja parendused				1 758			1 758
Amortisatsioonikulu	-1 331		-1 331	-205			-1 536
Muud muutused					-3 363	-3 363	-3 363
31.08.2012							
Soetusmaksumus	6 658		6 658	1 758	3 363	3 363	11 779
Akumuleeritud kulum	-1 886		-1 886	-205	-3 363	-3 363	-5 454
Jääkmaksumus	4 772		4 772	1 553	0	0	6 325
Ostud ja parendused		717	717				717
Amortisatsioonikulu	-1 331	-131	-1 462	-352			-1 814
Muud muutused	-1		-1				-1
31.08.2013							
Soetusmaksumus	6 658	717	7 375	1 758	0	0	9 133
Akumuleeritud kulum	-3 218	-131	-3 349	-557	0	0	-3 906
Jääkmaksumus	3 440	586	4 026	1 201	0	0	5 227

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.08.2011		
Soetusmaksumus	680	680
Akumuleeritud kulum	-396	-396
Jääkmaksumus	284	284
Amortisatsioonikulu	-227	-227
31.08.2012		
Soetusmaksumus	680	680
Akumuleeritud kulum	-623	-623
Jääkmaksumus	57	57
Amortisatsioonikulu	-57	-57
31.08.2013		
Soetusmaksumus	680	680
Akumuleeritud kulum	-680	-680
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	317	317			
Võlad töövõtjatele	881	881			
Maksuvõlad	264	264			4
Muud võlad	262	262			
Muud viitvõlad	262	262			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 724	1 724			

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 247	3 247			
Võlad töövõtjatele	2 056	2 056			
Maksuvõlad	2 357	2 357			4
Muud võlad	266	266			
Muud viitvõlad	266	266			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 926	7 926			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Töötasude kohustus	388	572
Puhkusetasude kohustus	493	1 485
Kokku võlad töövõtjatele	881	2 057

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 000	35 750
Läti	45 960	36 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 960	72 220
Kokku müügitulu	60 960	72 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	60 960	72 220
Kokku müügitulu	60 960	72 220

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Palgakulu	4 782	5 189
Sotsiaalmaksud	1 587	1 615
Kokku tööjõukulud	6 369	6 804
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Arvestatud tasu	4 782	5 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2014

C-Innovations OÜ (registrikood: 11711336) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS LEPASALU	Juhatuse liige	10.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 533
Kokku	141 387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 387
Kokku	141 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	60960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Lepasalu	38107092745	Eesti	1792 EUR
Virpi Aunison	48106172733	Ropka 8-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	768 EUR

Sidevahendid

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