

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: CC Consultere OÜ

registrikood: 11879900

tänava/talu nimi, Helme tee 10
maja ja korteri number:

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74217

telefon: +372 5026566

e-posti aadress: monica.pihlak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CC Consultere OÜ registreeriti 2010 aastal.

CC Consultere OÜ asutati ruumide üürimise, konverentside ja seminaride korraldamise eesmärgil. Planeeritud tegevuseks vajalik ehitis valmis 2010/2011 aasta talvel. 2016 aastal soetati veel kaks kinnisvaraobjekti Tallinna kesklinnas, plaaniga teenida renditulu.

2017 aastal teenis ettevõtte 35,7 tuh eurot üüri- ja renditulu soetatud kinnisvarainvesteeringutelt.

2017 aastal CC Consultere OÜ-l oli üks juhatuse liige, kellele aruandeaastal oma ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

2017 aastal uut põhivara ei soetatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 778	32 929	2
Nõuded ja ettemaksed	37 228	52 978	3
Kokku käibevarad	129 006	85 907	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 319 268	1 319 268	4
Materiaalsed põhivarad	25 774	29 945	5
Kokku põhivarad	1 345 042	1 349 213	
Kokku varad	1 474 048	1 435 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 208 633	1 183 640	
Võlad ja ettemaksed	160 694	163 809	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 369 327	1 347 449	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 078	10 480	6
Kokku pikaajalised kohustised	41 078	10 480	
Kokku kohustised	1 410 405	1 357 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 245	25 245	7
Kohustuslik reservkapital	230	230	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 716	69 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 548	-17 326	
Kokku omakapital	63 643	77 191	
Kokku kohustised ja omakapital	1 474 048	1 435 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	35 698	21 912	8
Muud äritulud	0	236 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 221	-16 757	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 330	-10 130	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 172	-4 482	
Muud ärikulud	0	-250 184	
Ärikasum (kahjum)	-16 025	-23 641	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 080	1 800	
Intressitulud	7	15	
Muud finantstulud ja -kulud	1 390	4 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 548	-17 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 548	-17 326	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CC Consultere OÜ 2017. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

CC Consultere OÜ 2017 aasta aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt omakapitalis finantsvarade kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing

tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3200 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitudulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Seotud osapooled

CC Consultere OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	0	1 272
Pank (Swedbank)	70 978	10 857
Tallinna Vesi aktsiad	20 800	20 800
Kokku raha	91 778	32 929

2013 aastal soetas CC Consultere OÜ Tallinna Vesi aktsiad, millelt 2017. aastal teeniti dividenditulu 1080 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 840	3 840
Ostjatelt laekumata arved	3 840	3 840
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 388	28 388
Ettemaksed	5 000	5 000
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 228	37 228
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 540	2 540
Ostjatelt laekumata arved	2 540	2 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	438	438
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Ettemaksed	5 000	5 000
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 978	52 978

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	686 556	686 556
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	686 556	686 556
Ostud ja parendused	632 712	632 712
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 319 268	1 319 268
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 319 268	1 319 268
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 319 268	1 319 268
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 319 268	1 319 268

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	30 090	21 912
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 608	18 821

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-8 065	-8 065	-8 065
Jääkmaksumus	34 427	34 427	34 427
Amortisatsioonikulu	-4 482	-4 482	-4 482
31.12.2016			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-12 547	-12 547	-12 547
Jääkmaksumus	29 945	29 945	29 945
Amortisatsioonikulu	-4 171	-4 171	-4 171
31.12.2017			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-16 718	-16 718	-16 718
Jääkmaksumus	25 774	25 774	25 774

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele		0	
Muud võlad	201 277	160 199	41 078
Intressivõlad	160 058	160 058	
Muud viitvõlad	41 219	141	41 078
Saadud ettemaksed	495	495	
Muud saadud ettemaksed	495	495	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 772	160 694	41 078

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 751	3 751	
Muud võlad	170 538	160 058	10 480
Intressivõlad	160 058	160 058	
Muud viitvõlad	10 480		10 480
Kokku võlad ja ettemaksed	174 289	163 809	10 480

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 245	25 245
Osade arv (tk)	1	1

2017 aastal CC Consultere OÜ dividende välja ei kuulutanud ega maksnud.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 698	21 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 698	21 912
Kokku müügitulu	35 698	21 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	0	5 000
Renditulu, kinnisvara haldamine	35 498	16 137
Majutusteenus	200	775
Kokku müügitulu	35 698	21 912

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

CC Consultere OÜ-s 2017 aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 208 633	1 183 640

2017 aastal CC Consultere OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2018

CC Consultere OÜ (registrikood: 11879900) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA PIHLAK	Juhatuse liige	26.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitada 2017 majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 548
Kokku	38 168
Jaotamine	
Kokku	38 168

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 548
Kokku	38 168

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35698	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrid Pihlak	48611180337	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2524 EUR (Lihtomand)
Kalev Pihlak	38806100307	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2524 EUR (Lihtomand)
Monica Pihlak	46104030354	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20192 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026566
E-posti aadress	monica.pihlak@gmail.com