

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Carillion Dynamics OÜ

registrikood: 12263584

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 158/2-88

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@incorporate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Carillion Dynamics OÜ on investeerinud teistesse ettevõtetesse. Investeeringud on peamiselt Lätis. Ettevõtte ei ole hetkel plaanis alustada äritegevust.

Ettevõttes töötajaid ei ole ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 450	8 701	
Nõuded ja ettemaksed	5 290	1 523	2,3,4
Kokku käibevarad	7 740	10 224	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	602 788	602 788	5,6
Nõuded ja ettemaksed	370 375	310 232	2,4
Kokku põhivarad	973 163	913 020	
Kokku varad	980 903	923 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 629	4 904	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 629	4 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 500	92 500	8
Võlad ja ettemaksed	723 549	663 406	7
Kokku pikaajalised kohustised	816 049	755 906	
Kokku kohustised	823 678	760 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 434	169 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 209	-7 418	
Kokku omakapital	157 225	162 434	
Kokku kohustised ja omakapital	980 903	923 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 209	-7 418
Ärikasum (kahjum)	-5 209	-7 418
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 209	-7 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 209	-7 418

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Carillion Dynamics OÜ 2019. Eesti hea raamatupidamistava asendatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodi rakendamisel, kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses, ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud aruandes ostumeetodil - algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtustele; vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkipõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Carillion Dynamics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 020	3 020	0	0	3
Muud nõuded	370 075	0	200 343	169 732	
Laenunõuded	370 075	0	200 343	169 732	4
Ettemaksed	2 570	2 270	300	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 570	2 270	300	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 665	5 290	200 643	169 732	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 523	1 523	0	0	3
Muud nõuded	310 232	0	106 500	203 732	
Laenunõuded	310 232	0	106 500	203 732	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 755	1 523	106 500	203 732	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	3 020		1 523	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 020	0	1 523	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	370 075	0	200 343	169 732				
SIA PRANO	34 000	0	34 000	0	0%	EUR	07.03.2024	
SIA PRANO	55 000	0	55 000	0	0%	EUR	05.10.2023	
SIA PRANO	72 500	0	0	72 500	0%	EUR	29.05.2027	
SIA PRANO	5 232	0	0	5 232	0%	EUR	09.04.2028	
Vangazu Terminals SIA	92 000	0	0	92 000	0%	EUR	23.11.2027	10
Rekonstrukcija Un investicijas SIA	12 000	0	12 000	0	1.6%	EUR	25.01.2022	
Rekonstrukcija Un investicijas SIA	25 500	0	25 500	0	1.6%	EUR	07.11.2021	
LD Sistems SIA	21 343	0	21 343	0	0%	EUR	06.09.2022	
LD Sistems SIA	25 829	0	25 829	0	0%	EUR	31.01.2024	
LD Sistems SIA	12 671	0	12 671	0	0%	EUR	22.04.2023	
LD Sistems SIA	14 000	0	14 000	0	0%	EUR	31.12.2021	
Kokku muud nõuded	370 075	0	200 343	169 732				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	310 232	0	106 500	203 732				
SIA PRANO	34 000	0	0	34 000	0%	EUR	07.03.2024	
SIA PRANO	55 000	0	55 000	0	0%	EUR	05.10.2023	
SIA PRANO	72 500	0	0	72 500	0%	EUR	29.05.2027	
SIA PRANO	5 232	0	0	5 232	0%	EUR	09.04.2028	
Tirdzniecības centrs UNIJA SIA	92 000	0	0	92 000	0%	EUR	23.11.2027	10
Rekonstrukcija Un investīcijas SIA	12 000	0	12 000	0	1.6%	EUR	25.01.2022	
Rekonstrukcija Un investīcijas SIA	25 500	0	25 500	0	1.6%	EUR	07.11.2021	
LD Sistems SIA	14 000	0	14 000	0	0%	EUR	31.12.2021	
Kokku muud nõuded	310 232	0	106 500	203 732				

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	602 788	602 788	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	602 788	602 788	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
40203059556	Rakuten SIA	Läti		50	50
40003449309	Vangazu Terminals SIA	Läti		50	50
40003542532	Agentura Jaunais Cels SIA	Läti		50	50
1137746897045	Aleksandrin OOO	Venemaa		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Rakuten SIA	1 260	1 260
Vangazu Terminals SIA	1 000	1 000
Agentura Jaunais Cels SIA	600 000	600 000
Aleksandrin OOO	528	528
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	602 788	602 788

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 725	2 725	0
Muud võlad	5 204	4 904	300
Intressivõlad	4 904	4 904	0
Muud viitvõlad	300	0	300
Saadud ettemaksed	121 343	0	121 343
Tulevaste perioodide tulud	121 343	0	121 343
Muud võlad	601 906	0	601 906
Kokku võlad ja ettemaksed	731 178	7 629	723 549

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	4 904	4 904	0
Intressivõlad	4 904	4 904	0
Saadud ettemaksed	61 500	0	61 500
Tulevaste perioodide tulud	61 500	0	61 500
Muud võlad	601 906	0	601 906
Kokku võlad ja ettemaksed	668 310	4 904	663 406

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Advantica OÜ	57 500	0	57 500		0%	EUR	30.10.2023
Digitex Organisation LLP	35 000	0	35 000		5%	EUR	27.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	92 500	0	92 500				
Laenukohustised kokku	92 500	0	92 500				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Advantica OÜ	57 500	0	57 500	0	0%	EUR	30.10.2023
Digitex Organisation LLP	35 000	0	35 000	0	5%	EUR	27.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	92 500	0	92 500	0			
Laenukohustised kokku	92 500	0	92 500	0			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütaretevõtjad	92 000	0	92 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2020

Carillion Dynamics OÜ (registrikood: 12263584) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERTS BINDE	Management board member	17.08.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 209
Kokku	157 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roberts Binde	37106100106	Valga linn, Valga vald, Valga maakond, Estonia	2375 EUR (Lihtomand)
Valerii Gavriiliuk	01.01.1960	Russian Federation	125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	info@incorporate.ee