

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Credit Commercial Europeen OÜ

registrikood: 12510060

tänava/talu nimi, Parda tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: losenkova.aleksa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	8
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Muud äritulud	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Muud ärikulud	10
Lisa 15 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Credit Commercial European OÜ (endine ärinimi oli BNY Mellon Investment & Trading OÜ) (Reg. nr. 12510060) on asutatud 25. juulil 2013 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kellade hulgimüük. Ettevõtte müüs 2016. aastal kellasid peamiselt Küprosele, vähesemal määral Lätisse, Suurbritanniasse, Itaaliasse, Saksamaale.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Credit Commercial European OÜ müügitulu 6 054 051 eurot ja puhaskasum oli 597 082 eurot.

Personal

Credit Commercial European OÜ 2016. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi. Töötajaid firmas ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Peamiseks eesmärgiks on laiendada uutele turgudele, leida uusi kliente ja koostööpartnereid, kellega võib edukalt äri teha ja suurendada firma müügitulu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015	2014
Müügitulu	6 054 051	10 476 992	11 691 806
Ärikasum (-kahjum)	597 034	-403 034	746 093
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,91	1,52	3,14
Võlakordaja (%)	12,64	65,91	31,86
Võla suhtarv (%)	14,46	193,34	46,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = (kohustused kokku / varad) *100

Võla suhtarv = (kohustused / omakapital) *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 389	159 141	2
Nõuded ja ettemaksed	1 036 963	824 121	3,5
Varud	37 772	23 084	4
Kokku käibevarad	1 076 124	1 006 346	
Kokku varad	1 076 124	1 006 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	135 983	663 287	6
Kokku lühiajalised kohustised	135 983	663 287	
Kokku kohustised	135 983	663 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 059	746 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	597 082	-403 034	
Kokku omakapital	940 141	343 059	
Kokku kohustised ja omakapital	1 076 124	1 006 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 054 051	10 476 992	9
Muud äritulud	539 479	131 559	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 943 548	-10 984 323	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 707	-25 217	12
Muud ärikulud	-35 241	-2 045	14
Ärikasum (kahjum)	597 034	-403 034	
Muud finantstulud ja -kulud	48	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	597 082	-403 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	597 082	-403 034	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Credit Commercial Europeen OÜ (endine ärinimi on OÜ BNY Mellon Investment & Trading) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt EV Raamatupidamise seadusest, Eesti heast raamatupidamistavast ning Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest ja soovitustest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale Euroopa Keskpanga vahetuskursile ümber. Ümberhindlusele tekkinud vahed kajastatakse muu kasumi või –kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Credit Commercial Europeen OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	65
Arvelduskontod	1 389	159 076
Kokku raha	1 389	159 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 029 526	1 029 526	
Ostjatelt laekumata arved	1 029 526	1 029 526	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 437	7 437	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 036 963	1 036 963	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	795 400	795 400	
Ostjatelt laekumata arved	795 400	795 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 918	23 918	5
Ettemaksed	4 803	4 803	
Tulevaste perioodide kulud	4 803	4 803	
Kokku nõuded ja ettemaksed	824 121	824 121	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	5 535	18 460
Ettemaksed varude eest	32 237	4 624
Kokku varud	37 772	23 084

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 826	2 272
Ettemaksukonto jääk	5 611	21 646
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 437	23 918

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 982	131 982
Muud võlad	252	252
Muud viitvõlad	252	252
Saadud ettemaksed	3 749	3 749
Kokku võlad ja ettemaksed	135 983	135 983
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	663 129	663 129
Muud võlad	158	158
Muud viitvõlad	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	663 287	663 287

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	750 112	272 447
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	187 528	68 112
Sissemaksed osakapitali	2 500	2 500
Kokku tingimuslikud kohustised	940 140	343 059

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	4 997 476	10 089 935
Bulgaaria	0	269 540
Läti	1 034 215	0
Rumeenia	0	117 517
Suurbritannia	10 760	0
Saksamaa	5 800	0
Itaalia	5 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 054 051	10 476 992
Kokku müügitulu	6 054 051	10 476 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kellade hulgimüük	6 054 051	10 476 992
Kokku müügitulu	6 054 051	10 476 992

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kohustuste mahakandmine	511 394	131 549
Kindlustushüvitis	25 196	0
Muud	2 889	10
Kokku muud äritulud	539 479	131 559

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 739 965	10 865 133
Transporditeenus	104 657	110 629
Kauba transpordikindlustus	98 926	8 561
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 943 548	10 984 323

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 175	0
Lähetuskulud	367	676
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7 708
Raamatupidamisteenused	13 952	13 408
Juriidilised kulud	390	36
Pangateenus	1 641	1 500
Muud	182	1 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 707	25 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	1 341	1 920
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	125
Varastatud kaubad	33 893	0
Kokku muud ärikulud	35 241	2 045

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Credit Commercial Europeen OÜ (registrikood: 12510060) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALIAKSANDRA LOSENKOVA	Management board member	25.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Credit Commercial European OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Credit Commercial European OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Credit Commercial European OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

26.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Credit Commercial Europeen OÜ (registrikood: 12510060) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.05.2017

Profit distribution proposal

(In Euros)

	31.12.2016
Retained earnings (loss)	343 059
Annual period profit (loss)	597 082
Total	940 141
Distribution	
Retained earnings after distribution (covering)	940 141
Total	940 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6054051	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aliaksandra Losenkova	20.10.1987	Belarus	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	losenkova.aleksa@gmail.com