

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Credit Commercial Europeen OÜ

registrikood: 12510060

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: losenkova.aleksa@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Credit Commercial Europeen 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 2015. aastal kellasid peamiselt Küprosele, vähesemal määral Bulgaariasse ja Rumeeniasse.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Credit Commercial Europeen OÜ müügitulu 10 476 992 eurot ja ärikahjum oli 403 034 eurot.

Personal

Credit Commercial Europeen OÜ 2015. 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:

	2015	2014
Müügitulu	10 476 992	11 691 806
Ärikahjum	-403 034	746 093
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,52	3,14
Võlakordaja (%)	65,91	31,86
Võla suhtarv (%)	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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 141	272 533	2
Nõuded ja ettemaksed	824 121	534 208	3
Varud	23 084	288 123	4
Kokku käibevara	1 006 346	1 094 864	
Kokku varad	1 006 346	1 094 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	663 287	348 771	6
Kokku lühiajalised kohustused	663 287	348 771	
Kokku kohustused	663 287	348 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 093	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 034	746 093	
Kokku omakapital	343 059	746 093	
Kokku kohustused ja omakapital	1 006 346	1 094 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 476 992	11 691 806	9
Muud äritulud	131 559	1 433	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 984 323	-10 855 634	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 217	-89 548	12
Muud ärikulud	-2 045	-1 964	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-403 034	746 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-403 034	746 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 034	746 093	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-403 034	746 093	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-289 913	-534 208	
Varude muutus	265 039	-288 123	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	314 516	348 771	
Kokku rahavood äritegevusest	-113 392	272 533	
Kokku rahavood	-113 392	272 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272 533	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-113 392	272 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 141	272 533	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			746 093	746 093
31.12.2014	2 500	-2 500	746 093	746 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-403 034	-403 034
31.12.2015	2 500	-2 500	343 059	343 059

Täiendav informatsioon osakapitali kohta lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Credit Commercial Europeen OÜ (endine ärinimi on OÜ BNY Mellon Investment & Trading) 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.

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 -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) 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 kulude kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 kohustustel 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	65	100
Arvelduskontod	159 076	272 433
Kokku raha	159 141	272 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	518 410	518 410	
Ostjatelt laekumata arved	574 140	574 140	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 730	-55 730	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 604	11 604	5
Muud nõuded	800	800	
Viitlaekumised	800	800	
Ettemaksed	3 394	3 394	
Tulevaste perioodide kulud	3 394	3 394	
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 208	534 208	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	18 460	274 805
Ettemaksed varude eest	4 624	13 318
Kokku varud	23 084	288 123

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 272	5 990
Ettemaksukonto jääk	21 646	5 614
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 918	11 604

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	348 771	348 771
Kokku võlad ja ettemaksed	348 771	348 771

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	272 447	594 874
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 112	148 719
Sissemaksed osakapitali	2 500	2 500
Kokku tingimuslikud kohustused	343 059	746 093

Dividendide jagamine osäühingus on keelatud kuni sissemaksete täieliku tasumiseni osäühingu osakapitali.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	10 089 935	11 312 933
Bulgaaria	269 540	152 680
Suurbritannia	0	24 800
Rumeenia	117 517	96 750
Rootsi	0	88 193
Prantsusmaa	0	16 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 476 992	11 691 806
Kokku müügitulu	10 476 992	11 691 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kellade ja ehete hulgimüük	10 476 992	11 691 806
Kokku müügitulu	10 476 992	11 691 806

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kohustuste mahakandmine	131 549	0
Muud	10	1 433
Kokku muud äritulud	131 559	1 433

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 865 133	10 811 633
Transporditeenus	110 629	44 001
Kauba transpordikindlustus	8 561	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 984 323	10 855 634

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	0	442
Lähetuskulud	676	173
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 708	69 229
Raamatupidamisteenused	13 408	8 015
Juriidilised kulud	36	120
Transpordikindlustus	0	9 103
Pangateenus	1 500	694
Muud	1 871	1 772
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 217	89 548

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	1 920	1 964
Trahvid, viivised ja hüvitised	125	0
Kokku muud ärikulud	2 045	1 964

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2016

BNY Mellon Investment & Trading OÜ (registrikood: 12510060) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALIAKSANDRA LOSENKOVA	Management board member	14.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Credit Commercial Europeen OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Credit Commercial Europeen OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Credit Commercial Europeen OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

14.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

BNY Mellon Investment & Trading OÜ (registrikood: 12510060) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	14.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 034
Kokku	343 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 059
Kokku	343 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete hulgimüük	46481	10476992	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aliaksandra Losenkova	20.10.1987	Valgevene	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	losenkova.aleksa@gmail.com