

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CRI Invest & Consulting OÜ

registrikood: 12659112

tänavanimi: Ahtri tn 6a-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 53094036

e-posti aadress: peter.ingman@ingman.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CRI Invest & Consulting OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte on tutvunud investeringute turgudega nii Eestis kui ka kogu maailmas. Aruandeaastal suurendati investeringuid arenevate turgude fondidesse ning seda tehakse ka tulevikus. Turu tulemus oli varieeruv kuid üldkokkuvõttes positiivne.

2017. aastal jätkatakse investeringute tegemist.

CRI Invest & Consulting OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme tasu, ega ei ole ostutatud muid erisoodustusi. Ettevõttes puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 410	22 056	2
Finantsinvesteeringud	902 752	541 831	3
Kokku käibevarad	915 162	563 887	
Kokku varad	915 162	563 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	144	144	
Kokku lühiajalised kohustised	144	144	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	749 355	480 823	4
Kokku pikaajalised kohustised	749 355	480 823	
Kokku kohustised	749 499	480 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 080	-12 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 743	-4 803	
Kokku omakapital	165 663	82 920	
Kokku kohustised ja omakapital	915 162	563 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-2 042	-936
Ärikasum (kahjum)	-2 042	-936
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	78 966	-20 625
Intressikulud	0	-3
Muud finantstulud ja -kulud	5 819	16 761
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 743	-4 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 743	-4 803

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 042	-936	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	48	
Makstud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 042	-885	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-283 791	-310 295	3
Laekunud intressid	0	1	
Laekunud dividendid	12 686	3 108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-271 105	-307 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	268 532	320 102	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	268 532	320 102	
Kokku rahavood	-4 615	12 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 056	9 987	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 615	12 031	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 031	38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 410	22 056	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	100 000	-12 277	87 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 803	-4 803
31.12.2015	100 000	-17 080	82 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 743	82 743
31.12.2016	100 000	65 663	165 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CRI Invest & Consulting OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CRI Invest & Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

CRI Invest & Consulting OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis- tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	12 410	22 056
Kokku raha	12 410	22 056

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	237 832	237 832
Soetamine	322 239	322 239
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-23 733	-23 733
Muud	5 493	5 493
31.12.2015	541 831	541 831
Kajastatud õiglasest väärtuses	541 831	541 831
Soetamine	283 791	283 791
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 280	66 280
Muud	10 850	10 850
31.12.2016	902 752	902 752
Kajastatud õiglasest väärtuses	902 752	902 752

Muu muutuse all on kajastatud USD -s omandatud väärtpaperite valuutakursimuutuste mõju.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	645 000		645 000		0%	EUR	31.12.2020
Omaniku laen	104 355		104 355		0%	USD	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	749 355		749 355				
Laenukohustised kokku	749 355		749 355				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	445 000			445 000	0%	EUR	31.12.2020
Omaniku laen	35 823			35 823	0%	USD	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	480 823			480 823			
Laenukohustised kokku	480 823			480 823			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	52 530	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 133	0
Kokku tingimuslikud kohustised	65 663	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749 499	480 967

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik, tegevjuht	268 532	0%	EUR/USD	31.12.2020

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik, tegevjuht	320 102	0%	EUR/USD	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	144	144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

CRI Invest & Consulting OÜ (registrikood: 12659112) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN PETER INGMAN	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 743
Kokku	65 663

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 743
Kokku	65 663

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carl Robert Ingman	28.07.1961	Soome	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53094036
E-posti aadress	peter.ingman@ingman.com