

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**

ärinimi: CEOCAN OÜ

**registrikood: 12674809**

**tänava/talu nimi, Pronksi 6 / Raua 1-10a**

maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10124

**e-posti aadress:** ceocan@post.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 4 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

CEOCAN OÜ tegeles majandusaastal 01.01.2015 - 31.12.2015 peamiselt tellingute püstimisega Eestis. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas ja lisaks plaanitakse alustada äriruumide arendamisega toitlustamis- ja majutusvaldkonnas. Ettevõttes oli keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 8 623€. Juhatusele tasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 34 275        | 20 742        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 491           | 5 632         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>34 766</b> | <b>26 374</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>34 766</b> | <b>26 374</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 663         | 383           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 663</b>  | <b>383</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 663</b>  | <b>383</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 23 491        | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 112         | 23 491        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>33 103</b> | <b>25 991</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>34 766</b> | <b>26 374</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015         | 13.06.2014 -<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 78 091       | 61 586                     |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -41 915      | -28 647                    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 508      | -8 368                     |
| Tööjõukulud                                 | -11 537      | -1 080                     |
| Muud ärikulud                               | -19          | 0                          |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>7 112</b> | <b>23 491</b>              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>7 112</b> | <b>23 491</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 112</b> | <b>23 491</b>              |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015          | 13.06.2014 -<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                |               |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 7 112         | 23 491                     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 5 141         | -3 132                     |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 280         | 383                        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>13 533</b> | <b>20 742</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>13 533</b> | <b>20 742</b>              |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 20 742        | 0                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>13 533</b> | <b>20 742</b>              |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 34 275        | 20 742                     |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>13.06.2014</b>              | 2 500                       |                             | 2 500  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 23 491                      | 23 491 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 23 491                      | 25 991 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 7 112                       | 7 112  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 30 603                      | 33 103 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CEOCAN OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CEOCAN OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Ettevõtte tulumaks                            | 3          |            |
| Käibemaks                                     | 314        | 311        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 86         |            |
| Sotsiaalmaks                                  | 200        |            |
| Kohustuslik kogumispension                    | 12         |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 15         |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>630</b> | <b>311</b> |

## Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

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

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 13.06.2014 -<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                            |
| Eesti                                       | 78 091        | 61 586                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>78 091</b> | <b>61 586</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>78 091</b> | <b>61 586</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                            |
| Tellingute paigaldamine                     | 78 091        | 61 586                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>78 091</b> | <b>61 586</b>              |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015          | 13.06.2014 -<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 8 623         | 806                        |
| Sotsiaalmaksud                                | 2 914         | 274                        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>11 537</b> | <b>1 080</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2             | 1                          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2016

**CEOCAN OÜ (registrikood: 12674809) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN PALMETS   | Juhatuse liige     | 04.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 23 491        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 7 112         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>30 603</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 250           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 30 353        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>30 603</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga | 43993      | 78091           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                            | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| Kristjan Palmets | 39003100227                         | Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti | 2500 EUR                  |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| E-posti aadress | ceocan@post.com |