

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: C1 Grupp OÜ

registrikood: 12722796

tänav a nimi, maja number: Parda tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 51909080

e-posti aadress: info@c1.ee

veebilehe aadress: http://www.c1.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

C1 Grupp OÜ on Eesti kapitalil põhinev investeerimisettevõte, mis keskendub kinnisvara ja riskikapitali investeeringutele.

C1 Grupp OÜ (edaspidi ka C1 Grupp või „Ettevõte”) peamiseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine ja kasutusrendile andmine. Lisaks tegeleb ettevõte ka investeerimise ja infoalaste konsultatsioonidega.

Ettevõtte müüs aruandeperioodil teenuseid kokku 123 402 euro eest (eelmisel perioodil 31 185 euro eest). Aruandeperioodi tulemuseks kujunes kasum 14 815 eurot (eelmisel perioodil kasum 26 361 eurot).

Ettevõttes töötas osalise tööajaga üks töötaja. Juhatuse liikmetele nende ametikohustuste eest tasusid ei makstud.

Ettevõtte tulevikuplaanid on suunatud peamiselt püstitatud eesmärkide täitmisele, kliendivõrgustiku hoidmisele ja tegevuse laiendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83	35 486	
Nõuded ja ettemaksed	7 141	50 039	
Nõuded ostjate vastu	3 500	37 422	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 641	1 885	
Muud nõuded	0	10 732	
Kokku käibevarad	7 224	85 525	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	74 232	85 999	
Laenunõuded	74 232	85 999	2
Kinnisvarainvesteeringud	660 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	0	21 000	
Kokku põhivarad	734 232	106 999	
Kokku varad	741 456	192 524	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 389	0	4
Võlad ja ettemaksed	20 432	28 791	
Võlad tarnijatele	3 677	25 200	
Võlad töövõtjatele	551	0	
Maksuvõlad	1 307	1 874	
Muud võlad	14 897	1 717	11
Kokku lühiajalised kohustised	53 821	28 791	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	336 080	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	336 080	0	
Kokku kohustised	389 901	28 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Muud reservid	173 007	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 233	134 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 815	26 361	
Kokku omakapital	351 555	163 733	
Kokku kohustised ja omakapital	741 456	192 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	123 402	31 185	7
Muud äritulud	85 000	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 920	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 153	-7 408	
Tööjõukulud	-6 251	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 372	0	
Muud ärikulud	-2 039	0	
Ärikasum (kahjum)	21 667	23 777	
Intressitulud	2	2 584	
Intressikulud	-6 854	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 815	26 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 815	26 361	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

C1 Grupp OÜ (edaspidi ka „Ettevõte”) aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel Ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangakontodel ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse sõltumatu eksperdi poolt igal bilansipäeval ümber lähtudes investeeringu tulevaste perioodide eeldatavatest rahavoogudest ning amortisatsiooni neilt ei arvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muu äritulu või -kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
Laenud juriidilistele isikutele	74 232	0	74 232	3%	EUR	2024	11
Laenunõuded	74 232	74 232					
	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
Laenud juriidilistele isikutele	85 999	0	85 999	3%	EUR	2024	11
Laenunõuded	85 999	85 999					

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0
Ostud ja parendused	575 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	85 000
31.12.2021	660 000

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	109 402	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit pangast 1	2 841	2 841			14%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	2 841	2 841					
Pikaajalised laenud							
Laen pangast 1	366 628	30 548	122 188	213 892	3,5%	EUR	2031
Pikaajalised laenud kokku	366 628	30 548	122 188	213 892			
Laenukohustised kokku	369 469	33 389	122 188	213 892			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit pangast 1	0	0				EUR	2022
Pikaajalised laenud							
Laen pangast 1	0	0	0	0		EUR	2031

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	660 000	0
Kokku	660 000	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	140 838	128 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 210	32 247
Kokku tingimuslikud kohustised	176 048	161 233

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	109 402	31 185	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 402	31 185	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Suurbritannia	14 000	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 000	0	
Kokku müügitulu	123 402	31 185	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvara rendileandmine	109 402	0	3
Ettevõtte tugiteenused	14 000	31 185	
Kokku müügitulu	123 402	31 185	

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	85 000	0	3
Kokku muud äritulud	85 000	0	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-155 920	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 920	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-4 672	0
Sotsiaalmaksud	-1 579	0
Kokku tööjõukulud	-6 251	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Ettevõttes töötas aruandeperioodil osalise tööajaga üks töötaja.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 897	842	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 897	842	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 232	85 999	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 232	85 999	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 999	0	11 767	74 232	4
Kokku antud laenud	85 999	0	11 767	74 232	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Kokku laenukohustised	0	187 807	187 807	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

C1 Grupp OÜ (registrikood: 12722796) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TARA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 815
Kokku	176 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 048
Kokku	176 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	109402	88.65%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	14000	11.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Tara	38912130304	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51909080
E-posti aadress	info@c1.ee
Veebilehe aadress	http://www.c1.ee