

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: CRI Invest & Consulting OÜ

registrikood: 12659112

tänavatalu nimi, Ahtri 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	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

CRI Invest & Consulting OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte on tutvunud investeringute turgudega nii Eestis kui ka kogu maailmas. Esimesed investeringud arenevate turgude fondidesse on tehtud majandusaasta jooksul ja tehakse ka tulevikus. Turu tulemus oli varieeruv ning tulemus on alguses suhteliselt tagasihoidlik. Kuid 2015. aasta on alanud hästi ja valitud strateegia on hakanud vilja kandma.

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)

	31.12.2014	09.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 987	100 000	2
Finantsinvesteeringud	237 832	0	3
Kokku käibevara	247 819	100 000	
Kokku varad	247 819	100 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96	0	
Kokku lühiajalised kohustused	96	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	160 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	160 000	0	
Kokku kohustused	160 096	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 277	0	
Kokku omakapital	87 723	100 000	
Kokku kohustused ja omakapital	247 819	100 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.05.2014 - 31.12.2014	09.05.2014 - 09.05.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-113	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-113	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 168	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 277	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 277	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.05.2014 - 31.12.2014	09.05.2014 - 09.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-113	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	96	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-17	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-250 000	0	3
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-249 996	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	160 000	0	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 000	100 000	
Kokku rahavood	-90 013	100 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 013	100 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 987	100 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Muutused muudest omanike sissemaksetest	100 000		100 000
09.05.2014	100 000		100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 277	-12 277
31.12.2014	100 000	-12 277	87 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CRI Invest & Consulting OÜ 2014. 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.

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 -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2014 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 õiglasel väärtusel. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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 kohustused

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	09.05.2014
Pangakonto	9 987	100 000
Kokku raha	9 987	100 000

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
Soetamine	250 000	250 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 168	-12 168
31.12.2014	237 832	237 832

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	160 000			160 000	0%	eur	31.12.2020	6
Pikaajalised laenud kokku	160 000			160 000				
Laenukohustused kokku	160 000			160 000				

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000

09.05.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

CRI Invest & Consulting OÜ (registrikood: 12659112) 09.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN PETER INGMAN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 277
Kokku	-12 277

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum järgnevate perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 277
Kokku	-12 277

Juhatus otsustas katta kahjum järgnevate perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

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

Sidevahendid

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