

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Canray Investeeringud OÜ**registrikood: 11176831**

tänava/talu nimi, Ilmarise 19-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 5265502

e-posti aadress: marge@qts.ee

Alfred

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Osakapital	10
Aruande allkirjad	11



Juhatus kinnitab Canray Investeeringute OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetava nõuetega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Canray Investeeringute OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized name, located in the bottom right corner of the page.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 332	115 099	
Nõuded ja ettemaksed	170 775	170 671	
Kokku käibevara	202 107	285 770	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	80 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	344 045	344 045	3
Kokku põhivara	424 045	344 045	
Kokku varad	626 152	629 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 665	5 665	
Kokku lühiajalised kohustused	5 665	5 665	
Kokku kohustused	5 665	5 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	621 338	235 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 663	385 993	
Kokku omakapital	620 487	624 150	
Kokku kohustused ja omakapital	626 152	629 815	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	0	389 038
Mitmesugused tegevuskulud	-980	-834
Muud ärikulud	-2 691	-2 212
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 671	385 992
Intressikulud	0	1
Muud finantstulud ja -kulud	8	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 663	385 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 663	385 993



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 671	385 992
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-377 256
Kokku korrigeerimised	0	-377 256
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104	440
Kokku rahavood äritegevusest	-3 775	9 176
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 918
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	450 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-80 000	0
Laekunud intressid	8	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 992	448 083
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 630
Saadud laenude tagasimaksed	0	-346 815
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-342 185
Kokku rahavood	-83 767	115 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 099	25
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 767	115 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 332	115 099



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	235 345	238 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			385 993	385 993
31.12.2013	2 556	256	621 338	624 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 663	-3 663
31.12.2014	2 556	256	617 675	620 487



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canray Investeeringute OÜ 2014. 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.

Canray Investeeringute 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 Euroopa Panga kursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga kursside 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja transpordikulust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real „muud ärikulud“ või „muud äritulud“.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Panga kursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Panga kursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.



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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2008 dividende määraga 21/79 (2007: 22/78) 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	103	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	308 176	106 695	414 871
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	308 176	106 695	414 871
Ostud ja parendused		1 918	1 918
Müügid	-72 744		-72 744
31.12.2013			
Soetusmaksumus	235 432	108 613	344 045
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	235 432	108 613	344 045
31.12.2014			
Soetusmaksumus	235 432	108 613	344 045
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	235 432	108 613	344 045



	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 127	2 340
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		450 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Canray Investeeringud OÜ (registrikood: 11176831) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

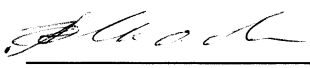
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Kristel Elbach

Juhatuse liige


30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	621 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 663
Kokku	617 675

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5265502
E-posti aadress	marge@qts.ee