

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Certus Invest OÜ

registrikood: 11221678

tänava/talu nimi, Pirita tee 26f-72
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 5042505

e-posti aadress: igor.molder@ba.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Certus Invest on asutatud 2006.aasta alguses ja ettevõtte põhitegevuseks on olnud konsultatsioonide andmine ja investeerimine. Aruandeaastal saadi muuhulgas tulu ka vahendustegevusest. Kokku oli 2014.aasta müügitulu 202 457 eurot, mida on võrreldes eelneva aastaga 21 % vähem. Ettevõtte puhaskasumiks jäi 152 986 eurot. Järgneval majandusaastal jätkatakse konsultatsioonide andmisega ja investeerimistega.

	2014	2013
käibe puhasrentaablus (puhaskasum : müügitulu)	75,6%	12,4%
käibe ärirentaablus (ärikasum : müügitulu)	38,1%	12,4%
omakapitali rentaablus (puhaskasum : omakapital)	42,2%	21,6%
vara rentaablus (puhaskasum : varad)	3,8%	0,3%
võlakordaja (kohustused : varad)	0,91	0,98

Igor Mölder
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	230 402	216 884	2
Finantsinvesteeringud	0	2 685	
Nõuded ja ettemaksed	1 780 957	82 222	3
Kokku käibevara	2 011 359	301 791	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	261 907	261 907	4
Finantsinvesteeringud	127 909	128 104	5
Nõuded ja ettemaksed	1 590 657	315 998	3
Materiaalne põhivara	46 634	15 198	6
Kokku põhivara	2 027 107	721 207	
Kokku varad	4 038 466	1 022 998	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 098 581	112 873	7,8
Võlad ja ettemaksed	190 766	71 927	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	2 289 347	184 800	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 324 791	385 121	7,8
Võlad ja ettemaksed	61 381	83 116	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 386 172	468 237	
Kokku kohustused	3 675 519	653 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 149	264 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 986	102 686	
Kokku omakapital	362 947	369 961	
Kokku kohustused ja omakapital	4 038 466	1 022 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	202 457	257 900	12
Muud äritulud	5 096	28 265	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-101 820	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 055	-73 241	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 255	-4 875	6
Muud ärikulud	-23 148	-6	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 095	106 223	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	74 065	8 718	
Intressikulud	-108 130	-26 049	16
Muud finantstulud ja -kulud	131 470	19 110	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 500	108 002	
Tulumaks	-21 514	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 986	102 686	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 095	106 223	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 255	4 875	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-26 805	
Kokku korrigeerimised	6 255	-21 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-155 925	60 071	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 050	27 757	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 514	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	-92 039	166 805	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 691	0	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 208	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-100 405	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 685	0	
Antud laenud	-3 190 212	-268 150	3
Antud laenude tagasimaksed	393 842	39 733	3
Laekunud intressid	130 444	19 347	17
Laekunud dividendid	74 065	8 718	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-329	
Muud laekumised investeerimistegevusest	69 434	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 557 433	-230 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 129 115	395 092	8
Saadud laenude tagasimaksed	-199 500	-118 282	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 237	-3 032	7
Makstud intressid	-108 130	-26 049	16
Makstud dividendid	-86 045	-12 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 731 203	235 729	
Kokku rahavood	81 731	171 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 884	45 136	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 731	171 656	
Valuutakursside muutuste mõju	-68 213	92	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230 402	216 884	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	284 463	287 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	102 686	102 686
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2013	2 556	256	367 149	369 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	152 986	152 986
Makstud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2014	2 556	256	360 135	362 947

Täpne informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Certus Invest on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamise tavast, mis on sätestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja raha ettevõtte pangakontodel ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud lähtudes Euroopa Keskpanga kursist vastaval tehingupäeval. Bilansipäeval välisvaluutas olevad saldod on kajastatud lähtudes Euroopa Keskpanga kursist bilansipäeval.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses, kui seda on võimalik usaldusväärselt hinnata ja muutused neis toimuvad läbi kasumiaruande. Kui aga pole neid võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kajastatakse need korrigeeritud soetusmaksumuses. Swapleping on kajastatud õiglases väärtuses, muutusega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ja osad kajastatakse õiglases väärtuses. Kui viimast pole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kajastatakse need soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on soetatud vara, mis maksumuselt ületab ettevõtte poolt kehtestatud alampiiri ning mida kasutatakse majandustegevuses enam kui aasta jooksul. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt ning bilansis näidatakse ta soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	kuni 5 aastat
Arvutitehnika	kuni 7 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine bilansis toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikuks kohustuseks on tulumaksukohustus, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustust bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustus on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapitali suurus on 10% osakapitalist ja sinna on kantud igal aastal 20% eelmise majandusaasta puhaskasumist.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes valmidusastme meetodist. Ostjale väljastatakse arve peale teenuse osutamist. Juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis on teenuse osutamise jaotatud osadeks ja ka tasumine jaotatud osadeks ning peale kokkulepitud teenuse osa läbimist väljastatakse ka vastav arve.

Intrassitulu laenudelt kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes laenulepingu tingimustest.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui osanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatus ja osanik ning nende lähikondlased ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtjad. Samuti on loetud seotud osapoolteks tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	13 800	3 800
Pangakontod	216 602	201
Deposiit	0	212 883
Kokku raha	230 402	216 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 419	27 419	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 419	27 419	0	0	
Muud nõuded	3 206 184	1 615 527	1 590 657	0	
Laenunõuded	3 144 903	1 597 077	1 547 826	0	19
Intressinõuded	61 281	18 450	42 831	0	
Ettemaksed	4 033	4 033	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 033	4 033	0	0	
Muud	12 151	12 151	0	0	
Lühiajaline deposiit	53 393	53 393	0	0	
Derivatiiv	68 434	68 434	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 371 614	1 780 957	1 590 657	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 172	2 172	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 172	2 172	0	0	
Muud nõuded	376 709	60 711	315 998	0	
Laenunõuded	351 732	46 620	305 112	0	19
Intressinõuded	18 877	7 991	10 886	0	
Viitlaekumised	6 100	6 100	0	0	
Ettemaksed	12 511	12 511	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 511	12 511	0	0	
Muud	6 828	6 828	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 220	82 222	315 998	0	

Seisuga 31.12.14 on antud lühiajaliste laenude intress 0% - 25% ja pikaajalistel laenudel 5% - 12 %.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11154433	OÜ Business Advisor	Eesti	ärikonsultatsioonid	33	33
11730730	OÜ Magrat Management	Eesti	ärikonsultatsioonid	50	50
12408077	OÜ DT Grupp	Eesti	kinnisvara haldus	13.50	13.50
12016519	OÜ BE Energia	Eesti	energeetika	33	33
11539334	OÜ Anotan Invest	Eesti	investeerimine	15	15
11331881	OÜ Capital Mill	Eesti	kinnisvara haldus	45	45
60837705	Future Capital Management B.V.	Holland	kinnisvara haldus	0	45

Bilansilised väärtused:

Business Advisor OÜ - 95 867

Magrat Management OÜ - 2 429

DT Grupp OÜ - 1 755

BE Energia OÜ - 64 912

Anotan Invest OÜ - 100 000

Capital Mill OÜ - 1 417

Future Capital Management B.V. - 0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	32 566	95 867	128 433
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-329	0	-329
31.12.2013	32 237	95 867	128 104
Kajastatud õiglases väärtuses	1 559	0	1 559
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 678	95 867	126 545
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2013	32 237	95 867	128 104
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-195	0	-195
31.12.2014	32 042	95 867	127 909
Kajastatud õiglases väärtuses	1 364	0	1 364
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 678	95 867	126 545

4D Capital Management OÜ võlakirjadelt (95 867 eurot) on arvestatud põhiintressi 6% aasta baasil kuni 30.11.2012 a. Alates 01.12.2012 a. võlakirjalt põhiintressi ei arvestata.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 801	3 602	25 403	25 403
Akumuleeritud kulum	-2 544	-2 786	-5 330	-5 330
Jääkmaksumus	19 257	816	20 073	20 073
Amortisatsioonikulu	-4 360	-515	-4 875	-4 875
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 801	3 602	25 403	25 403
Akumuleeritud kulum	-6 904	-3 301	-10 205	-10 205
Jääkmaksumus	14 897	301	15 198	15 198
Ostud ja parendused	36 871	820	37 691	37 691
Amortisatsioonikulu	-5 818	-437	-6 255	-6 255
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 672	4 422	63 094	63 094
Akumuleeritud kulum	-12 722	-3 738	-16 460	-16 460
Jääkmaksumus	45 950	684	46 634	46 634

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	38 873	7 853	31 020	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 295	3 117	8 178	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	45 950	14 898
Kokku	45 950	14 898

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	205 256	205 256			10%	EUR	puudub	19
Laen jur.isikult	823 655	823 655			8%	USD	19.02.2015	
Laen jur.isikult	119 081	119 081			8%	USD	26.08.2015	
Laen jur.isikult	942 736	942 736			8%	USD	28.05.2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 090 728	2 090 728						
Pikaajalised laenud								
Laen jur.isikult	405 000	0	405 000	0	3%	EUR	12.12.2019	19
Laen jur.isikult	460 326	0	460 326	0	10%	EUR	23.12.2018	
Laen jur.isikult	411 828	0	411 828	0	8%	USD	31.03.2016	
Laen füüsiliselt isikult	16 617	0	16 617	0		EUR	puudub	
Pikaajalised laenud kokku	1 293 771	0	1 293 771	0				
Kapitalirendikohustused kokku	38 873	7 853	31 020	0				
Laenukohustused kokku	3 423 372	2 098 581	1 324 791	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	109 756	109 756			10%	EUR	puudub	19
Lühiajalised laenud kokku	109 756	109 756						
Pikaajalised laenud								
Laen. jur.isikult	360 326	0	360 326	0	10%	EUR	23.12.2018	
Laen füüsiliselt isikult	16 617	0	16 617	0		EUR	puudub	
Pikaajalised laenud kokku	376 943	0	376 943	0				
Kapitalirendikohustused kokku	11 295	3 117	8 178	0				
Laenukohustused kokku	497 994	112 873	385 121	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 418	1 418	0	0
Maksuvõlad	3 901	3 901	0	0
Muud võlad	152 768	152 768	0	0
Intressivõlad	57 530	57 530	0	0
Dividendivõlad	95 226	95 226	0	0
Muud viitvõlad	12	12	0	0
Dividendide tulumaks	23 807	23 807	0	0
Võlg sidusettevõtte osa eest	61 381	0	61 381	0
Käibemaks ettemaksetelt	446	446	0	0
Võlg seotud isikule	8 420	8 420	0	0
Muud	6	6	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	252 147	190 766	61 381	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 545	2 545	0	0
Maksuvõlad	1 394	1 394	0	0
Muud võlad	60 287	51 016	9 271	0
Intressivõlad	39 005	39 005	0	0
Dividendivõlad	21 271	12 000	9 271	0
Muud viitvõlad	11	11	0	0
Dividendide tulumaks	5 654	3 190	2 464	0
Võlg seotud isikule	8 729	8 729	0	0
Võlg sidusettevõtte osa eest	71 381	0	71 381	0
Saadud ettemaksed	4 500	4 500	0	0
Käibemaks ettemaksetelt	553	553	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	155 043	71 927	83 116	0

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	660	0	266
Käibemaks	0	2 585	0	650
Üksikisiku tulumaks	0	94	0	27
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	136
Sotsiaalmaks	0	414	0	310
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 901	0	1 394

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 457	136 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 457	136 753
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	121 147
Kokku müügitulu	202 457	257 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	156 983	136 753
Kaupade vahendus	45 474	121 147
Kokku müügitulu	202 457	257 900

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	6 221	706
Lähetuskulud	2 156	2 503
Koolituskulud	7 731	6 440
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 702	5 247
Finants-, konsultatsiooni- ja muud teenused	42 345	24 321
Sõidukite kulud	18 391	22 108
Juhtimiskulud	9 684	4 484
Vastuvõtukulud	2 840	3 013
Muud	5 985	4 419
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 055	73 241

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	0
Nõuete mahakandmine	23 083	0
Maksuintressid	56	6
Kokku muud ärikulud	23 148	6

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	107 129	24 927
Intressikulu kapitalirendilt	477	465
Muud intressikulud	524	657
Kokku intressikulud	108 130	26 049

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-68 213	92
Saadud intressid	130 444	19 347
Tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutus	69 434	0
Aksia väärtuse muutus	-195	-329
Kokku muud finantstulud ja -kulud	131 470	19 110

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	288 108	290 048
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	72 027	77 101
Kokku tingimuslikud kohustused	360 135	367 149

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 515 567	405 954	302 913	87
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 270	347 588	230	143 575
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 715	240	30 194	240

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	4 234	131 533	1 200 856	142 624	405 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	97 000	1 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	144 700	151 218	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 175	121 416	100 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	34 766	93 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 281	3 335

Kohustused seisuga 31.12.2014 summas 753 782 eurot sisaldavad laene seotud osapooltelt summas 610 256 eurot ja nendelt arvestatud intress summas 39 443 eurot.

Nõuded seisuga 31.12.2014 summas 1 539 552 eurot sisaldavad laene seotud isikutelt 1 496 708 eurot ja nendelt arvestatud intressse summas 42 844.

Täiendav informatsioon laenuitingimuste kohta on avalikustatud lisades 3 ja 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2015

Certus Invest OÜ (registrikood: 11221678) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR MÖLDER	Juhatuse liige	30.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Certus Invest OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Certus Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei ole auditeerinud Certus Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2013, kuna meid määrati ettevõtte audiitoriteks pärast seda kuupäeva. Meie poolt kasutatud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2013 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2014 lõppenud majandusaasta finantstulemust ning rahavoogusid.

Seisuga 31. detsember 2014 sisaldab ettevõtte bilanss kohustusi kolmandate osapoolte ees summas 1 815 tuhat eurot, mille osas ei õnnestunud meil praktiliste auditiprotseduuride käigus saada vastuseid väljasaadetud saldokinnitustele. Seetõttu ei olnud meil võimalik hinnata ettevõtte poolt kajastatud kohustuste täielikkust 31. detsember 2014 seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Certus Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

1. oktoober 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Certus Invest OÜ (registrikood: 11221678) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	01.10.2015
RIINA ALT	Vandeaudiitor	01.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 986
Kokku	360 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	156982	77.54%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	41000	20.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Mölder	37707012259		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042505
E-posti aadress	igor.molder@ba.ee