

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CC Consultere OÜ

registrikood: 11879900

tänava/talu nimi, Helme tee 10
maja ja korteri number:

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74217

telefon: +372 5026566

e-posti aadress: monica.pihlak@turnstone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CC Consultere OÜ registreeriti 2010 aastal.

CC Consultere OÜ asutati ruumide üürimise, konverentside ja seminaride korraldamise eesmärgil. Planeeritud tegevuseks vajalik ehitis valmis 2010/2011 aasta talvel.

2016 aastal teenis ettevõtte 5 tuh. eurot konsultatsiooniteenuste müügist .16,1 tuh eurot laekus üüri- ja renditulu soetatud kinnisvarainvesteeringutelt

2016 aastal CC Consultere OÜ-l oli üks juhatuse liige, kellele aruandeaastal oma ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

2014. aastal soetati sõiduauto Audi A4, mis on arvel põhivarana.

2015 aastal alustas ettevõtte uue kinnisvaraprojektiga Tallinna kesklinnas, mis sai valmis ja renditi välja 2016 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 929	325 128	2
Nõuded ja ettemaksed	52 978	63 169	3
Kokku käibevarad	85 907	388 297	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 319 268	686 556	4
Materiaalsed põhivarad	29 945	34 427	5
Kokku põhivarad	1 349 213	720 983	
Kokku varad	1 435 120	1 109 280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 183 640	844 640	
Võlad ja ettemaksed	163 809	161 206	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 347 449	1 005 846	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 480	8 917	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 480	8 917	
Kokku kohustised	1 357 929	1 014 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 245	25 245	7
Kohustuslik reservkapital	230	230	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 042	15 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 326	53 802	
Kokku omakapital	77 191	94 517	
Kokku kohustised ja omakapital	1 435 120	1 109 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	21 912	2 112
Muud äritulud	236 000	218 603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 757	-2 234
Mitmesugused tegevuskulud	-10 130	-8 089
Tööjõukulud	0	-5 142
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 482	-4 482
Muud ärikulud	-250 184	0
Ärikasum (kahjum)	-23 641	200 768
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 800	1 800
Muud finantstulud ja -kulud	4 515	-148 766
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 326	53 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 326	53 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CC Consultere OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

CC Consultere OÜ 2016 aasta aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt omakapitalis finantsvarade kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustamisel kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

CC Consultere OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 272	0
Pank (Swedbank)	10 857	304 328
Tallinna Vesi aktsiad	20 800	20 800
Kokku raha	32 929	325 128

2013 aastal soetas CC Consultere OÜ Tallinna Vesi aktsiad, millelt 2016. aastal teeniti dividenditulu 1800 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 540	2 540
Ostjatelt laekumata arved	2 540	2 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	438	438
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Ettemaksed	5 000	5 000
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 978	52 978
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 468	3 468
Ostjatelt laekumata arved	3 468	3 468
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 701	14 701
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 169	63 169

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	397 756	397 756
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	397 756	397 756
Ostud ja parendused	288 800	288 800
31.12.2015		
Soetusmaksumus	686 556	686 556
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	686 556	686 556
Ostud ja parendused	632 712	632 712
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 319 268	1 319 268
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 319 268	1 319 268

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 912	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 821	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-3 583	-3 583	-3 583
Jääkmaksumus	38 909	38 909	38 909
Amortisatsioonikulu	-4 482	-4 482	-4 482
31.12.2015			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-8 065	-8 065	-8 065
Jääkmaksumus	34 427	34 427	34 427
Amortisatsioonikulu	-4 482	-4 482	-4 482
31.12.2016			
Soetusmaksumus	42 492	42 492	42 492
Akumuleeritud kulum	-12 547	-12 547	-12 547
Jääkmaksumus	29 945	29 945	29 945

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 751	3 751	
Muud võlad	170 538	160 058	10 480
Intressivõlad	160 058	160 058	
Muud viitvõlad	10 480		10 480
Kokku võlad ja ettemaksed	174 289	163 809	10 480

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	266	266	
Muud võlad	169 845	160 928	8 917
Intressivõlad	160 058	160 058	
Muud viitvõlad	9 787	870	8 917
Saadud ettemaksed	12	12	
Muud saadud ettemaksed	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	170 123	161 206	8 917

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 245	25 245
Osade arv (tk)	1	1

2016 aastal CC Consultere OÜ dividende välja ei kuulutanud ega maksnud.

2017 aastal võiks ettevõtte (arvestades seaduses ette nähtud kohustust reservkapitali eraldamiseks) määrata 2293,92 eurot kohustuslikku reservkapitali, ja siis ülejäänud varasemate aastate jaotamata kasumist (kokku summas 66748,52 eurot) dividendidena välja maksta 53398 eurot, millega kaasneks väljamaksele järgneval kuul tulumaksukohustus 13349,50 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 912	2 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 912	2 112
Kokku müügitulu	21 912	2 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	5 000	2 112
Renditulu	16 137	0
Majutusteenus	775	0
Kokku müügitulu	21 912	2 112

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	3 866
Sotsiaalmaksud	0	1 276
Kokku tööjõukulud	0	5 142

CC Consultere OÜ-s 2016 aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 183 640	844 640

2016 aastal CC Consultere OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

CC Consultere OÜ (registrikood: 11879900) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA PIHLAK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 326
Kokku	51 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 716
Kokku	51 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 326
Kokku	51 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 716
Kokku	51 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16136	73.64%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5000	22.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Pihlak	46104030354	Tallinn, Harju maakond, Eesti	395000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026566
E-posti aadress	monica.pihlak@kpp.ee