

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING CIVEN

registrikood: 10503995

tänava/talu nimi, Narva mnt 7D-B 4K
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6696790

e-posti aadress: paavo@civen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Civen OÜ põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine. Aruandeaasta müügitulu oli 356 870 eurot (2015. a. 309 130 eurot) ning aruandeaasta kasum 35 206 eurot (2015. a. kahjum 22 978 eurot). Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 9 töötajat ning palgakulu arvestati 205 655 eurot (2014. aastal 175 428 eurot).

Civen OÜ jätkab oma põhitegevust - projekteerimist ja ekspertiise. Järgmisel aastal samas mahus optimistlik prognoos oleks käibe suurenemine 10-15%. Olulisi investeeringuid 2017. aastaks ette ei nähta. Jooksivad investeeringud on tarkvara uuendused ja arvutipargi raudvara uuendamine. Tegevust väljaspoole Eestit ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 919	77 128	
Nõuded ja ettemaksed	78 932	24 889	
Nõuded ostjate vastu	60 984	17 940	
Muud nõuded	112	0	
Ettemaksed	17 836	6 949	
Kokku käibevarad	140 851	102 017	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 087	5 373	3
Immateriaalsed põhivarad	10 402	16 102	4
Kokku põhivarad	15 489	21 475	
Kokku varad	156 340	123 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 006	20 000	5
Võlad ja ettemaksed	30 478	38 532	
Võlad tarnijatele	2 596	12 649	
Võlad töövõtjatele	9 625	9 497	
Maksuvõlad	18 167	16 296	2
Muud saadud ettemaksed	90	90	
Kokku lühiajalised kohustised	52 484	58 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 690	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 690	0	
Kokku kohustised	56 174	58 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Ülekurss	409	409	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 735	84 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 206	-22 978	
Kokku omakapital	100 166	64 960	
Kokku kohustised ja omakapital	156 340	123 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	356 870	309 130	8
Muud äritulud	728	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 922	-77 810	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 170	-66 550	
Tööjõukulud	-205 654	-175 427	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 222	-3 620	3,4
Muud ärikulud	-2 372	-5 654	
Ärikasum (kahjum)	35 258	-19 929	
Intressikulud	-53	-50	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 206	-19 978	
Tulumaks	0	-3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 206	-22 978	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Civen 2016. 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.

Osaühing Civen kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Osaühing Civen on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumsuest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul Civen on tekkinud antud summadele nõudeõigus.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 036	2 269
Üksikisiku tulumaks	3 673	4 418
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	7 483	8 600
Kohustuslik kogumispension	426	424
Töötuskindlustusmaksed	480	521
Intress	5	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 167	16 296

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	30 996	6 219	37 215	2 170	39 385
Akumuleeritud kulum	-30 996	-3 145	-34 141	-83	-34 224
Jääkmaksumus	0	3 074	3 074	2 087	5 161
Ostud ja parendused	0	2 654	2 654	0	2 654
Amortisatsioonikulu	0	-1 998	-1 998	-444	-2 442
31.12.2015					
Soetusmaksumus	30 996	8 873	39 869	2 170	42 039
Akumuleeritud kulum	-30 996	-5 143	-36 139	-527	-36 666
Jääkmaksumus	0	3 730	3 730	1 643	5 373
Ostud ja parendused	0	1 861	1 861	375	2 236
Amortisatsioonikulu	0	-2 078	-2 078	-444	-2 522
31.12.2016					
Soetusmaksumus	30 996	10 734	41 730	2 545	44 275
Akumuleeritud kulum	-30 996	-7 221	-38 217	-971	-39 188
Jääkmaksumus	0	3 513	3 513	1 574	5 087

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	17 280	17 280
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 178
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 280	17 280
Akumuleeritud kulum	-1 178	-1 178
Jääkmaksumus	16 102	16 102
Amortisatsioonikulu	-5 700	-5 700
31.12.2016		
Soetusmaksumus	17 280	17 280
Akumuleeritud kulum	-6 878	-6 878
Jääkmaksumus	10 402	10 402

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	11 583	11 583			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	11 583	11 583					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	14 113	10 423	3 690		Euribor + 9%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	14 113	10 423	3 690				
Laenukohustised kokku	25 696	22 006	3 690				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	20 000	20 000			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Laenukohustised kokku	20 000	20 000					

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	77 553	49 388
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 388	12 347
Kokku tingimuslikud kohustised	96 941	61 735

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	356 870	309 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	356 870	309 130
Kokku müügitulu	356 870	309 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	356 870	309 130
Kokku müügitulu	356 870	309 130

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	153 614	131 094
Sotsiaalmaksud	52 041	44 334
Kokku tööjõukulud	205 655	175 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

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	12 583	21 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 886	37 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2017

OSAÜHING CIVEN (registrikood: 10503995) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PIKAND	Juhatuse liige	18.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 206
Kokku	96 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 941
Kokku	96 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	356870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljudmila Tammsalu	44401260224	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Iivi Peetsalu	44802220311	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Paavo Pikand	35808020265	Vilivere küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2304 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6696790
E-posti aadress	paavo@civen.ee