

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Civitta Eesti AS

registrikood: 11092241

tänavanimi, maja number: Riia 24a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7306616, +372 5277466

faks: +372 7306621

e-posti aadress: info@civitta.ee

veebilehe aadress: www.civitta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Civitta Eesti AS on juhtimiskonsultatsiooniettevõtte, mis on moodustatud Innopolis Konsultatsioonid AS ja Advisio OÜ liitumisel. Civitta Eesti AS kuulub Civitta konsultatsiooniettevõtete kontserni, mille kontorid asuvad aruande koostamise seisuga Eestis, Lätis, Leedus, Valgevenes, Ukrainas, Venemaal, Moldovas, Serbias, Rumeenias ja Suurbritannias. Ülevaade kogu Civitta tegevusest on saadaval meie aastaraamatus, mille saab hõlpsasti alla laadida aadressilt: <http://www.civitta.com/annual-reviews>. Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAKi järgi on: äri ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

2016. aasta oli Civitta Eesti AS'ile mõõdukalt edukas. Ettevõtte suurendas oma põhitegevusalal märkimisväärselt käivet ning vähesel määral ka kasumit. Ettevõtte äritulud kokku olid pisut enam kui 2,15 miljonit eurot (2015. aastal ca 1,5 miljonit). Ettevõtte teenis kasumit ca 0,1 miljonit eurot (2015. aastal 0,08 miljonit eurot). Suhteliselt tagasihoidlik rentaablus oli tingitud tavalisest suurematest ühekordsetest arenduskuludest (sh uue kontori rajamine, õnnestunud ja ebaõnnestunud värbamiskulud) ning suurenenud palgakuludest (sh preemiad).

Ettevõtte olulisemad kliendid olid Euroopa Liidu IT agentuur, Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus ning mitmed teised tuntud era- ja avaliku sektori organisatsioonid. Paljude teiste kõrval väärivad ära märkimist järgmised Civitta Eesti poolt 2016. aastal nõustatud initsiatiivid: Rail Baltica, Ajujaht, mitmed investeerimisfondid ning nende portfellidesse kuuluvad ettevõtted.

2016. aastal töötas Civitta Eesti AS kontorites Tallinnas ja Tartus 42 inimest, nende seas 5 ettevõtte partnerit, kellest 2 kuuluvad ettevõtte nõukokku ning 3 juhatusse. 2 ettevõtte partneritest viibib lapsehoolduspuhkusel, mistõttu kaasati 2016. ettevõtte juhtkonda ka uus tegevjuht. Ettevõtte palgakulu oli 0,939 miljonit eurot (2015. aastal 0,686 miljonit).

2017. aastaks plaanib ettevõtte oluliselt suurendada ärimahtusid. Aruande koostamise seisuga võib prognoosida 2017. aasta äritulude mahuks üle 3 miljoni euro. Mahtude kasvu näeme nii era- kui ka avalikus sektoris. Juhtkonna eesmärgiks on muuhulgas keskenduda ärimahtude suurendamisele just erasektoris ning saada esimeseks valikuks ka Eesti erasektori klientide jaoks.

Täiendavalt tegutsevad Civitta Eesti AS juhtivtöötajad aktiivselt Civitta ärimahtude kasvatamisega väljaspool Eestit. Selleks tarbeks osutab Civitta Eesti meeskond teenuseid nii Civitta teistes riikides asuvatele kontoritele kui ka otsib võimalusi kontorite avamiseks uutes riikides. Civitta grupi eesmärgiks on oluliselt suurendada oma kohalolu Kesk- ja Ida-Euroopa majandusruumis ning selleks tarbeks otsime pidevalt uusi võimalusi liitumisteks ning ülevõtmisteks. Usume, et see tegevus aitab kaasa meie eesmärgile parandada ettevõtte majandusnäitajaid, olla eeskujulik tööandja, pakkuda klientidele suurepärase teenust ning anda meie ettevõtte omanike loomingulisele tegevusele majanduslik väljund.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,52	1,24
Puhasrentaablus	5,19%	5,68%
ROA	8,35%	2,55%
ROE	13,23%	12,12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Traditsiooniliselt peame majandusaasta aruande veergudel meeles ka meie fännklubi lojaalseid liikmeid. Oleme tänulikud meie fännidele (nt Tõnis E. Tartumaalt ja Silver T. Harjumaalt, samuti Marikai K. Läänemaalt), kes oma tegevusega inspireerivad meid pingutama ja kaasa aitama Eesti elu edendamisele. Loodame, et ühel ilusal päeval õnnestub meil oma fännklubi liikmetega ka päriselt kolleegideks saada (taustal kostub Silver T. naer). Seniks aga ootame kõiki fännklubi liikmeid oma Tallinna kontorisse kunstituurile ja/või soovitame lugeda raamatut „Purjetamine Vabadusse“ (V. Veedam, C. B. Wall).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	328 730	2 593 854	2
Nõuded ja ettemaksed	706 712	418 945	3
Kokku käibevarad	1 035 442	3 012 799	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 790	1 790	5
Materiaalsed põhivarad	116 917	101 464	7
Immateriaalsed põhivarad	17 163	39 251	8
Kokku põhivarad	135 870	142 505	
Kokku varad	1 171 312	3 155 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 363	27 769	10
Võlad ja ettemaksed	396 946	354 783	11
Eraldised	0	2 090 861	
Kokku lühiajalised kohustised	410 309	2 473 413	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 587	19 478	10
Kokku pikaajalised kohustised	21 587	19 478	
Kokku kohustised	431 896	2 492 891	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 481	553 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 819	80 315	
Kokku omakapital	739 416	662 413	
Kokku kohustised ja omakapital	1 171 312	3 155 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 883 116	1 414 048	14
Muud äritulud	267 932	89 126	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 231	-270 637	16
Mitmesugused tegevuskulud	-587 033	-452 359	17
Tööjõukulud	-938 717	-685 871	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 884	-22 674	7,8
Muud ärikulud	-91 883	-3 418	
Ärikasum (kahjum)	90 300	68 215	
Intressitulud	13 427	38	
Intressikulud	-704	-1 162	
Muud finantstulud ja -kulud	0	13 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 023	80 315	
Tulumaks	-5 204	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 819	80 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Civitta Eesti AS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Samuti liigitub ettevõtte koos oma tütarettevõtjaga väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel ei ole kohustust esitada konsolideeritud aastaaruannet. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Civitta Eesti AS'ile kuulub 67% tütarettevõttest BrainPower OÜ. Tütarettevõtja on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikuks eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Kontori- ja arvutustehnika	3 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Immateriaalne põhivara	3-5 aastat
Firmaväärtus	3 aastat

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekkis, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Civitta Eesti AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjad;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);

d. tegev -ja kõrgemat juhtkonda;

e. 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
Sularaha kassas	4 307	4 307
Arvelduskontod	324 423	2 589 547
Kokku raha	328 730	2 593 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	391 985	391 985	
Ostjatelt laekumata arved	391 985	391 985	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 709	5 709	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461	4
Muud nõuded	304 541	304 541	
Laenunõuded	174 247	174 247	6
Intressinõuded	27 108	27 108	6
Dividendinõuded	5 271	5 271	6
Viitlaekumised	97 915	97 915	6
Ettemaksed	3 911	3 911	
Muud makstud ettemaksed	3 911	3 911	
Tagatisrahad	105	105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	706 712	706 712	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	162 886	162 886	
Ostjatelt laekumata arved	162 886	162 886	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 588	2 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515	4
Muud nõuded	247 737	247 737	
Laenunõuded	166 759	166 759	6
Intressinõuded	13 796	13 796	6
Dividendinõuded	5 271	5 271	6
Viitlaekumised	61 911	61 911	6
Ettemaksed	5 219	5 219	
Muud makstud ettemaksed	5 219	5 219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	418 945	418 945	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 329		945
Käibemaks		66 488		53 716
Üksikisiku tulumaks		26 687		25 120
Erisoodustuse tulumaks		22		0
Sotsiaalmaks		49 673		46 088
Kohustuslik kogumispension		3 326		3 007
Töötuskindlustusmaksed		3 538		3 236
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	461			
Ettemaksukonto jääk			515	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	461	156 063	515	132 112

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11204605	BrainPower OÜ	Eesti	Konsultatsiooniteenused	67	67

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	174 247	174 247			
Seotud osapooled	166 247	166 247	8%	EUR	31.12.2017
Muud	8 000	8 000	7,3%-8%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	27 108	27 108			
Seotud osapooled	25 401	25 401		EUR	31.12.2017
Muud	1 707	1 707		EUR	31.12.2017
Dividendinõuded	5 271	5 271			
Tütarettevõtte	5 271	5 271		EUR	31.12.2017
Viitlaekumised	97 915	97 915		EUR	31.12.2017
Valmidusastme meetodil arvestatud nõue	97 915	97 915			
Kokku muud nõuded	304 541	304 541			

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	166 759	166 759			
Emaettevõtte	36 000	36 000	8%	EUR	31.12.2016
Seotud osapooled	122 759	122 759	8%	EUR	31.12.2016
Muud	8 000	8 000	7,3%-8%	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	13 796	13 796			
Emaettevõtte	2 880	2 880		EUR	31.12.2016
Seotud osapooled	9 821	9 821		EUR	31.12.2016
Muud	1 095	1 095		EUR	31.12.2016
Dividendinõuded	5 271	5 271			
Tütarettevõtte	5 271	5 271		EUR	31.12.2016
Viitlaekumised	61 911	61 911			
Valmidusastme meetodil arvestatud nõue	61 911	61 911		EUR	31.12.2016
Kokku muud nõuded	247 737	247 737			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	122 191	36 506	158 697	16 666	175 363
Akumuleeritud kulum	-22 616	-29 737	-52 353	-12 006	-64 359
Jääkmaksumus	99 575	6 769	106 344	4 660	111 004
Ostud ja parendused		13 093	13 093	5 737	18 830
Amortisatsioonikulu	-10 202	-7 113	-17 315	-7 457	-24 772
Müügid	-3 598		-3 598		-3 598
31.12.2015					
Soetusmaksumus	118 593	49 599	168 192	22 403	190 595
Akumuleeritud kulum	-32 818	-36 850	-69 668	-19 463	-89 131
Jääkmaksumus	85 775	12 749	98 524	2 940	101 464
Ostud ja parendused	15 900	20 626	36 526	34 408	70 934
Amortisatsioonikulu	-9 461	-9 907	-19 368	-2 598	-21 966
Müügid	-33 515		-33 515		-33 515
31.12.2016					
Soetusmaksumus	88 868	47 415	136 283	56 811	193 094
Akumuleeritud kulum	-30 169	-23 947	-54 116	-22 061	-76 177
Jääkmaksumus	58 699	23 468	82 167	34 750	116 917

2016. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 22 810 eurot, mille jääkväärtus oli 0.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	1 403	9 254	10 657
Akumuleeritud kulum	0	-1 403	-9 162	-10 565
Jääkmaksumus	0	0	92	92
Ostud ja parendused	44 066			44 066
Amortisatsioonikulu	-4 815		-92	-4 907
31.12.2015				
Soetusmaksumus	44 066	1 403	9 254	54 723
Akumuleeritud kulum	-4 815	-1 403	-9 254	-15 472
Jääkmaksumus	39 251	0	0	39 251
Amortisatsioonikulu	-13 564			-13 564
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 524			-8 524
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 542	1 403	9 254	46 199
Akumuleeritud kulum	-18 379	-1 403	-9 254	-29 036
Jääkmaksumus	17 163	0	0	17 163

Aruandeaastal korrigeeriti firmaväärtuse soetusmaksumust 2015. aastal toimunud äriühenduse lõpliku ostuhinna selgumisel 8 524 euro võrra.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	33 503	11 916	21 587	1,96%-2,7%	EUR	20.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	33 503	11 916	21 587			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	45 469	25 991	19 478	1,96%-2,3%	EUR	20.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	45 469	25 991	19 478			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	59 627	76 100
Kokku	59 627	76 100

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	33 503	11 916	21 587				
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	1 447	1 447			0%	EUR	20.01.2017
Muud laenukohustised kokku	1 447	1 447					
Laenukohustised kokku	34 950	13 363	21 587				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	45 469	25 991	19 478				
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	1 778	1 778			0%	EUR	20.01.2016
Muud laenukohustised kokku	1 778	1 778					
Laenukohustised kokku	47 247	27 769	19 478				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 938	115 938	
Võlad töövõtjatele	96 059	96 059	
Maksuvõlad	156 063	156 063	4
Muud võlad	21 173	21 173	
Dividendivõlad	20 816	20 816	
Muud viitvõlad	357	357	
Saadud ettemaksed	7 713	7 713	
Muud saadud ettemaksed	7 713	7 713	
Kokku võlad ja ettemaksed	396 946	396 946	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 118	119 118	
Võlad töövõtjatele	102 428	102 428	
Maksuvõlad	132 112	132 112	4
Saadud ettemaksed	1 125	1 125	
Muud saadud ettemaksed	1 125	1 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	354 783	354 783	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	569 040	501 095
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	142 260	133 202
Sunwash Technologies OÜ antud garantii	110 000	110 000
Muu garantii	12 000	0
Kokku tingimuslikud kohustised	833 300	744 297

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 818 456	1 382 822
Leedu	1 208	632
Läti	2 936	21 544
Bulgaaria	600	0
Ungari	600	0
Tšehhi	600	0
Soome	979	9 050
Poola	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 825 379	1 414 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	57 737	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 737	0
Kokku müügitulu	1 883 116	1 414 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	1 883 116	1 414 048
Kokku müügitulu	1 883 116	1 414 048

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 917
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	409
Euroopa Liidu toetused	222 367	85 800
Muud	45 565	0
Kokku muud äritulud	267 932	89 126

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	-407 231	-270 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 231	-270 637

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-42 256	-34 460
Energia	-7 490	-5 299
Elektrienergia	-1 133	-938
Soojusenergia	-6 357	-4 361
Mitmesugused bürookulud	-31 115	-35 885
Lähetuskulud	-70 630	-37 270
Koolituskulud	-22 825	-9 199
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21 905	-5 008
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-113	0
Autodega seotud kulud	-24 800	-22 803
Ostetud teenused	-254 311	-266 012
Reklaamikulu	-6 513	-3 793
Väikevahendid	-21 352	-1 621
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	-3 022	-4 155
Muud	-80 701	-26 854
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-587 033	-452 359

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	702 074	515 756
Sotsiaalmaksud	236 643	170 115
Kokku tööjõukulud	938 717	685 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	30

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 816	5 204	0	0
Eesti	20 000	5 000	0	0
Muud riigid kui Eesti	816	204	0	0
Kokku	20 816	5 204	0	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	38 880	0
Tütarettevõtjad	5 271	0	5 271	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 307	7 711	2 570	4 694
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 006	13 560	132 580	13 360
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 760	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 169	51 206	46 449	25 176
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 496	2 837	167 985	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	76 034	75 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a. nii nagu ka 2015.a. moodustatud allahindluseid.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2017. aastaks plaanib ettevõtte oluliselt suurendada ärimahtusid. Aruande koostamise seisuga võib prognoosida 2017. aasta äritulude mahuks üle 3 miljoni euro. Mahtude kasvu näeme nii era- kui ka avalikus sektoris. Juhtkonna eesmärgiks on muuhulgas keskenduda ärimahtude suurendamisele just erasektoris ning saada esimeseks valikuks ka Eesti erasektori klientide jaoks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2017

Civitta Eesti AS (registrikood: 11092241) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	03.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Civitta Eesti AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Civitta Eesti AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 19 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

Epner Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise tn 42-9, Tallinn, Harju maakond, 10911

04.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Civitta Eesti AS (registrikood: 11092241) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	04.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 819
Kokku	711 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1883116	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7306616
Faks	+372 7306621
Mobiiltelefon	+372 5277466
E-posti aadress	info@civitta.ee
Veebilehe aadress	www.civitta.ee