

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Certus Invest OÜ

registrikood: 11221678

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5042505

e-posti aadress: igor.molder@capmill.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Intressitulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Certus Invest on asutatud 2006 aasta alguses ja ettevõtte põhitegevuseks on olnud konsultatsioonide andmine ja investeerimine. Aruandeaastal oli müügitulu 216 613 eurot, mida on võrreldes eelneva aastaga 9% vähem. Ettevõtte puhasksumiks jäi 2,2 miljonit eurot. Järgneval majandusaastal jätkatakse konsultatsioonide andmisega ja investeerimisega.

	2016	2015
käibe puhasrentaablus (puhaskasum : müügitulu)	1041,3%	151,8%
käibe ärirentaablus (ärikasum : müügitulu)	74,6%	66,5%
omakapitali rentaablus (puhaskasum : omakapital)	135,2%	51,2%
vara rentaablus (puhaskasum : varad)	39,5%	9,6%
võlakordaja (kohustused : varad)	0,71	0,81

Igor Mölder
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 819	80 289	2
Nõuded ja ettemaksed	389 288	1 409 755	3,4
Kokku käibevarad	501 107	1 490 044	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	497 370	314 034	5,6
Finantsinvesteeringud	97 498	127 940	7
Nõuded ja ettemaksed	3 619 429	1 640 265	3
Kinnisvarainvesteeringud	614 425	0	
Materiaalsed põhivarad	378 511	158 226	8
Kokku põhivarad	5 207 233	2 240 465	
Kokku varad	5 708 340	3 730 509	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88 307	967 158	10
Võlad ja ettemaksed	202 869	162 710	4,11
Kokku lühiajalised kohustised	291 176	1 129 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 577 671	1 826 232	10
Võlad ja ettemaksed	171 570	71 498	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 749 241	1 897 730	
Kokku kohustised	4 040 417	3 027 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-590 456	340 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 255 567	359 964	
Kokku omakapital	1 667 923	702 911	
Kokku kohustised ja omakapital	5 708 340	3 730 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	216 613	237 053	13
Muud äritulud	88 708	91 782	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 126	-82 068	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 981	-35 595	8
Muud ärikulud	-15 587	-53 485	16
Ärikasum (kahjum)	161 627	157 687	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 300 808	106 335	
Intressitulud	940 477	355 310	17
Intressikulud	-150 342	-239 702	18
Muud finantstulud ja -kulud	7 997	-14 666	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 260 567	364 964	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 255 567	359 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Certus Invest on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamise tavast, mis on sätestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Certus Invest omanduses on tütarettevõtte ning kasutatakse raamatupidamise seaduse § 29 toodud erandit, mistõttu ei ole koostatud konsolideeritud aruannet.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjatele osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodi järgi. Esialgset soetusmaksumust korrigeeritakse järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sõidukid	4-5 aastat
muu tehnika	kuni 4 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskulukuks (intressikulukuks) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või

rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljakuulutamise toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustist bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustus on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on kohustuslik reservkapitali suurus on 10% osakapitalist ja sinna on kantud igal aastal 20% eelmise majandusaasta puhaskasumist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu 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 kohustisena 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 tulumaksukohustist, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	6 074	7 074
Pangakontod	105 745	58 215
Deposiit	0	15 000
Kokku raha	111 819	80 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 337	1 337	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 337	1 337	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 583	41 583	0	4
Muud nõuded	3 962 088	342 659	3 619 429	
Laenunõuded	3 611 942	272 648	3 339 294	21
Intressinõuded	350 146	70 011	280 135	
Ettemaksed	2 440	2 440	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 440	2 440	0	
Muud	1 269	1 269	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 008 717	389 288	3 619 429	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 993	5 993	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 993	5 993	0	
Muud nõuded	2 981 259	1 340 994	1 640 265	
Laenunõuded	2 859 434	1 330 652	1 528 782	21
Intressinõuded	121 825	10 342	111 483	
Ettemaksed	2 445	2 445	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 445	2 445	0	
Muud	35 963	35 963	0	
Derivatiiv	24 360	24 360	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 050 020	1 409 755	1 640 265	

Seisuga 31.12.16 on eurodes antud lühiajaliste laenude intress 12% - 25% ja pikaajalistel 3% - 10%. Kõikidel laenudel on alusvaluutaks euro. Vaid pikaajalistes laenudes on üks laen summaga 27 900 USD.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	33	0	250
Käibemaks	0	3 606	0	2 170
Üksikisiku tulumaks	0	125	0	87
Erisoodustuse tulumaks	0	192	0	192
Sotsiaalmaks	0	527	0	514
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	12
Ettemaksukonto jääk	41 583		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 583	4 496	0	3 225

Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade summad on kajastatud ka lisades 3 ja 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tütarettevõtte 1	75	22.12.2015	50 583

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Sidusettevõtte 1	Eesti	ärikonsultatsioonid	33	33
	Sidusettevõtte 2	Eesti	kinnisvara haldus	13.50	13.50
	Sidusettevõtte 3	Eesti	energeetika	33	33
	Sidusettevõtte 4	Eesti	investeerimine	15	15
	Sidusettevõtte 5	Eesti	kinnisvara haldus	45	45
	Sidusettevõtte 6	Holland	kinnisvara haldus	45	45
	Sidusettevõtte 7	Eesti	õhusõidukite remont	25	25
	Sidusettevõtte 8	Eesti	hulgikaubandus	0	35

Sidusettevõtte 1 bilansiline väärtus 31.12.15 oli 91 394 eurot ning seoses allahindlusega on bilansiline väärtus 31.12.16 76 723 eurot. Aruandeaastal soetati sidusettevõtte 8, mille bilansiliseks väärtuseks on ta soetusmaksumus 875 eurot.

Teiste sidusettevõtete väärtused bilansis ei ole võrreldes seisuga 31.12.15 muutunud ning need on järgmised:

sidusettevõtte 2 - 1 755 eurot
 sidusettevõtte 3 - 64 912 eurot
 sidusettevõtte 4 - 100 000 eurot
 sidusettevõtte 5 - 4 765 eurot
 sidusettevõtte 6 - 0 eurot
 sidusettevõtte 7 - 625 eurot

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2014	32 042	95 867	127 909
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	31	0	31
31.12.2015	32 073	95 867	127 940
Kajastatud õiglases väärtuses	1 395	0	1 395
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 678	95 867	126 545
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2015	32 073	95 867	127 940
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-30 443	0	-30 443
31.12.2016	1 630	95 867	97 497
Kajastatud õiglases väärtuses	1 630	0	1 630
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	95 867	95 867

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 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	58 672	4 422	63 094	0	0	63 094
Akumuleeritud kulum	-12 722	-3 738	-16 460	0	0	-16 460
Jääkmaksumus	45 950	684	46 634	0	0	46 634
Ostud ja parendused	147 188	0	147 188	0	0	147 188
Amortisatsioonikulu	-35 185	-411	-35 596	0	0	-35 596
31.12.2015						
Soetusmaksumus	205 860	4 422	210 282	0	0	210 282
Akumuleeritud kulum	-47 907	-4 149	-52 056	0	0	-52 056
Jääkmaksumus	157 953	273	158 226	0	0	158 226
Ostud ja parendused	73 387	1 274	74 661	221 575	221 575	296 236
Amortisatsioonikulu	-47 522	-459	-47 981	0	0	-47 981
Müügid	-21 165	0	-21 165	0	0	-21 165
Muud muutused	-6 805	0	-6 805	0	0	-6 805
31.12.2016						
Soetusmaksumus	241 708	5 696	247 404	221 575	221 575	468 979
Akumuleeritud kulum	-85 860	-4 608	-90 468	0	0	-90 468
Jääkmaksumus	155 848	1 088	156 936	221 575	221 575	378 511

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	27 500	0
Transpordivahendid	27 500	0
Kokku	27 500	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	114 910	28 307	86 603	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	116 737	32 550	84 187	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	155 848	157 953
Kokku	155 848	157 953

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	60 000	60 000			euribor+2,65%	EUR	05.08.2021
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	525 000	0	525 000	0	euribor+2,65%	EUR	05.09.2021
Laen jur.isikult	580 255	0	580 255	0	10%	EUR	13.03.2018
Laen jur.isikult	1 080 000	0	1 080 000	0	3%	EUR	2019
Laen füüsiliselt isikult	1 007 863	0		1 007 863	0%	EUR	2026
Laen jur.isikult	260 000	0	260 000	0	5%	EUR	30.12.2021
Laen jur.isikult	37 950	0	37 950	0	10%	EUR	02.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	3 491 068	0	2 483 205	1 007 863			
Kapitalirendikohustised kokku	114 910	28 307	86 603	0			
Laenukohustised kokku	3 665 978	88 307	2 569 808	1 007 863			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen füüsiliselt isikult	279 757	279 757			10%	EUR	puudub
Laen jur.isikult	28 346	28 346			8%	USD	31.12.2016
Laen jur.isikult	626 505	626 505			8%	USD	28.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	934 608	934 608					
Pikaajalised laenud							
Laen jur.isikult	581 045	0	581 045	0	10%	EUR	13.03.2018
Laen jur.isikult	81 000	0	81 000	0	3%	EUR	11.12.2019
Laen jur.isikult	1 080 000	0	1 080 000	0	3%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	1 742 045	0	1 742 045	0			
Kapitalirendikohustised kokku	116 737	32 550	84 187	0			
Laenukohustised kokku	2 793 390	967 158	1 826 232	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 996	7 996	0	4
Maksuvõlad	4 496	4 496	0	
Muud võlad	173 051	173 051	0	
Intressivõlad	144 210	144 210	0	
Dividendivõlad	27 832	27 832	0	
Muud viitvõlad	1 009	1 009	0	
Saadud ettemaksed	386	386	0	
Muud saadud ettemaksed	386	386	0	
Dividendide tulumaks	6 958	6 958	0	
Võlg seotud isikule	9 978	9 978	0	
Muud	4	4	0	
Võlg sidusettevõtte osa eest	41 381	0	41 381	
Võlg tütarettevõtte osa eest	31 623	0	31 623	
Võlg tütarettevõttesse investingu eest	98 566	0	98 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	374 439	202 869	171 570	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 575	2 575	0	4
Maksuvõlad	3 225	3 225	0	
Muud võlad	135 073	135 073	0	
Intressivõlad	116 229	116 229	0	
Dividendivõlad	18 832	18 832	0	
Muud viitvõlad	12	12	0	
Dividendide tulumaks	4 708	4 708	0	
Võlg seotud isikule	10 639	10 639	0	
Derivatiiv	6 486	6 486	0	
Muud	4	4	0	
Võlg sidusettevõtte osa eest	41 381	0	41 381	
Võlg tütarettevõtte osa eest	30 117	0	30 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	234 208	162 710	71 498	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 848	232 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 848	232 053
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	34 765	5 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 765	5 000
Kokku müügitulu	216 613	237 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	216 613	237 053
Kokku müügitulu	216 613	237 053

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	705	524
Lähetuskulud	2 559	2 452
Koolituskulud	0	2 229
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 140	5 728
Finants-, konsultatsiooni- ja muud teenused	9 232	31 468
Sõidukite kulud	18 770	17 084
Juhtimiskulud	9 544	9 552
Vastuvõtukulud	789	3 318
Pangateenused	4 071	2 045
Kinnisvaraga seotud kulud	19 330	0
Muud	8 986	7 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 126	82 068

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	368	0
Nõuete mahakandmine	12 455	0
Maksuintressid	2	0
Edasimüüdud teenuste kulu	2 683	53 484
Muud	79	1
Kokku muud ärikulud	15 587	53 485

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	1	391
Intressitulu laenudelt	344 545	354 911
Tulu diskonteerimisest	595 929	0
Muud intressitulud	2	8
Kokku intressitulud	940 477	355 310

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	147 527	237 550
Intressikulu kapitalirendilt	2 815	2 152
Kokku intressikulud	150 342	239 702

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 976	-113 948
Tuletisinstrumendi õiglase väärtuse muutus	3 785	116 166
Aktsia väärtuse muutus	236	31
Muud	0	-16 915
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 997	-14 666

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 332 089	560 079
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	333 022	140 020
Kokku tingimuslikud kohustised	1 665 111	700 099

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	35 591	0	0	0
Sidusettevõtjad	2 225 380	599	1 538 556	82 181
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 770	2 132 581	2 275	1 433 653

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtte	35 419	0	0	0
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtted	2 053 546	1 533 797	125 000	206 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	1 343 900	19 864

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 824	146 689	1 672	113 820
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	800	47 326

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 176	7 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2018

Certus Invest OÜ (registrikood: 11221678) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR MÖLDER	Juhatuse liige	13.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Certus Invest OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Certus Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilanss seisuga 31. detsember 2016 sisaldab muu hulgas laenu ja intressinõuded seotud osapoolte vastu summas 270 tuhat eurot ja kolmandate osapoolte vastu summas 210 tuhat eurot. Meil ei õnnestunud praktiliste auditi protseduuride käigus omandada piisavaid tõendusmaterjale toetamaks ettevõtte juhatuse hinnangut nõuete laekumise osas. Seetõttu ei olnud me võimalised hindama nimetatud nõuete laekumise tõenäolisust ning seega ka võimaliku allahindluse suurust ja vajalikkust ning selle mõju 31. detsember 2016 lõppenud majandusaasta bilansile ja kasumiaruandele.

Ettevõtte bilanss seisuga 31. detsember 2016 sisaldab muu hulgas investeeringud seotud ettevõtetele summas 348 tuhat eurot. Meil ei õnnestunud praktiliste auditi protseduuride käigus omandada piisavaid tõendusmaterjale toetamaks ettevõtte juhatuse hinnangut nõuete laekumise osas. Seetõttu ei olnud me võimalised hindama nimetatud investeeringute väärtust ning seega ka võimaliku allahindluse suurust ja vajalikkust ning selle mõju 31. detsember 2016 lõppenud majandusaasta bilansile ja kasumiaruandele.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2016 sisalduvad laenu ja intressinõuded summas 480 tuhat eurot ja investeeringud seotud ettevõtetele summas 348 tuhat eurot. Meil ei õnnestunud praktiliste auditi protseduuride käigus omandada piisavaid tõendusmaterjale toetamaks ettevõtte juhatuse hinnangut nõuete laekumise ning investeeringute väärtuse osas. Seetõttu ei olnud me võimalised hindama nimetatud nõuete laekumise tõenäolisust ja investeeringute väärtust ning seega ka võimaliku allahindluse suurust ja vajalikkust ning selle mõju 31. detsember 2016 lõppenud majandusaasta bilansile ja kasumiaruandele. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna 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 kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 auditiprotseduureid 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 asjaspepuutavast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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.

/alkkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Auditoritöevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp
Vandeauditori number 662

14. veebruar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Certus Invest OÜ (registrikood: 11221678) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	14.02.2018
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	14.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-590 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 255 567
Kokku	1 665 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	216613	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042505
E-posti aadress	igor.molder@capmill.eu