

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: CRI Invest & Consulting OÜ

registrikood: 12659112

tänavanimi: Ahtri tn 6a-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 53094036

e-posti aadress: peter.ingman@ingman.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CRI Invest & Consulting OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on tegutsemine investeringuturgudel nii Eestis kui ka kogu maailmas.

2019.aasta oli ettevõttele hea. Järgiti valitud strateegiat, mitmekesistades investeringuid kogu maailmas. Operatsioonide mahus suuri muutusi ei toimunud, kuigi investeringute maht kasvas veidi.

Aktsiate hinna ülemaailmne tõus parandas tegevuse kasumlikkust. Eriti aasta esimene kvartal oli hea. Selle põhjuseks oli osaliselt asjaolu, et aktsiahinnad olid 2018. aasta neljandas kvartalis palju langenud.

2020. aasta alguses põhjustas koronaviirus ülemaailmse kriisi. Aktsiate hinnad langesid märkimisväärselt ja seetõttu muutus tegevus kahjumlikuks. Praegu on raske ennustada, millal majanduse taastumine uuesti algab.

Tegevussuund näib siiski õige olevat. Sel põhjusel jätkatakse valitud rida ka järgmisel majandusaastal. Kui intressikriis jääb suhteliselt lühiajaliseks, on võimalik, et selle 2020.majandusaasta tulemus jääb nullilähedaseks või veidi kahjumlikuks.

CRI Invest & Consulting OÜ juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme tasu, ega ei ole ostutatud muid erisoodustusi. Ettevõttes puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 937	29 774	2
Finantsinvesteeringud	1 345 420	1 025 769	3
Kokku käibevarad	1 388 357	1 055 543	
Kokku varad	1 388 357	1 055 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 016 630	960 515	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 016 630	960 515	
Kokku kohustised	1 016 630	960 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 972	149 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 699	-154 325	
Kokku omakapital	371 727	95 028	
Kokku kohustised ja omakapital	1 388 357	1 055 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 081	-2 274	
Ärikasum (kahjum)	-2 081	-2 274	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	272 303	-159 871	
Intressitulud	26	6	
Muud finantstulud ja -kulud	6 451	7 814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 699	-154 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 699	-154 325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CRI Invest & Consulting OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CRI Invest & Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

CRI Invest & Consulting OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2019 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2019 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	42 937	29 774
Kokku raha	42 937	29 774

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	1 133 260	1 133 260
Soetamine	118 702	118 702
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 039	-46 039
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-194 143	-194 143
Muud	13 989	13 989
31.12.2018	1 025 769	1 025 769
Soetamine	90 751	90 751
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 468	-19 468
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	242 830	242 830
Muud	5 538	5 538
31.12.2019	1 345 420	1 345 420

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	795 000		795 000		0%	EUR	31.12.2021
Omaniku laen	209 186		209 186		0%	USD	31.12.2021
Omaniku laen	12 444		12 444		0%	SEK	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 016 630		1 016 630				
Laenukohustised kokku	1 016 630		1 016 630				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	795 000		795 000		0%	EUR	31.12.2020
Omaniku laen	152 838		152 838		0%	USD	31.12.2020
Omaniku laen	12 677		12 677		0%	SEK	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	960 515		960 515				
Laenukohustised kokku	960 515		960 515				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	217 382	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 345	0
Kokku tingimuslikud kohustised	271 727	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 016 630	960 515

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik, tegevjuht	54 569	0%	USD	31.12.2021

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik, tegevjuht	38 475	0%	USD/SEK	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144	144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2020

CRI Invest & Consulting OÜ (registrikood: 12659112) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN PETER INGMAN	Juhatuse liige	01.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 699
Kokku	271 727

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carl Robert Ingman	28.07.1961	Soome	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53094036
E-posti aadress	peter.ingman@ingman.com