

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: CERRYN DESIGN OÜ

registrikood: 11080404

tänava/talu nimi, Purila tee 3-1,
maja ja korteri number:

alevik: Hagudi alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79602

telefon: +372 5110677

e-posti aadress: gerry@cerryndesign.com

veebilehe aadress: www.cerryndesign.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Cerryn Designi põhitegevuseks aruandeaastal olid endiselt kujundus- ja reklaamialased tööd ning reklaammaterjalide tootmine. Müügi käibeks kujunes 58 184 eurot, mille juures jäädi 4 916 euroga kahjumisse.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal, sealjuures suurendada käivet ning rentaablust..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 579	777	
Nõuded ja ettemaksud	12 496	8 723	2,3
Varud	20 590	18 240	
Kokku käibevara	34 665	27 740	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98	1 176	4
Kokku põhivara	98	1 176	
Kokku varad	34 763	28 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	31 750	20 987	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	31 750	20 987	
Kokku kohustused	31 750	20 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 117	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 916	5 117	
Kokku omakapital	3 013	7 929	
Kokku kohustused ja omakapital	34 763	28 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	58 184	120 850	6
Muud äritulud	0	3 353	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 764	-73 982	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 326	-29 991	
Tööjõukulud	-13 732	-13 057	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 078	-1 176	4
Muud ärikulud	-200	-76	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 916	5 921	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 916	5 921	
Tulumaks	0	-804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 916	5 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 916	5 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 078	1 176	4
Kokku korrigeerimised	1 078	1 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 773	3 142	2
Varude muutus	-2 350	2 150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 763	-10 511	5
Kokku rahavood äritegevusest	802	1 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 025	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-804	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 829	
Kokku rahavood	802	-1 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	777	2 728	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	802	-1 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 579	777	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 025	5 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 117	5 117
Makstud dividendid			-3 025	-3 025
31.12.2013	2 556	256	5 117	7 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 916	-4 916
31.12.2014	2 556	256	201	3 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cerryn Design OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Cerryn Design OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumuselise või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinad ja seadmed	20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Cerryn Design OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 192	10 192
Ostjatelt laekumata arved	10 192	10 192
Ettemaksed	2 304	2 304
Muud makstud ettemaksed	2 304	2 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 496	12 496
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 723	8 723
Ostjatelt laekumata arved	8 723	8 723
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 723	8 723

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	1
Käibemaks	74	262
Üksikisiku tulumaks	432	207
Sotsiaalmaks	869	536
Kohustuslik kogumispension	35	32
Töötuskindlustusmaksed	74	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 488	1 087

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 880	5 880
Akumuleeritud kulum	-3 528	-3 528
Jääkmaksumus	2 352	2 352
Amortisatsioonikulu	-1 176	-1 176
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 880	5 880
Akumuleeritud kulum	-4 704	-4 704
Jääkmaksumus	1 176	1 176
Amortisatsioonikulu	-1 078	-1 078
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 880	5 880
Akumuleeritud kulum	-5 782	-5 782
Jääkmaksumus	98	98

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 210	5 210
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 488	1 488
Muud võlad	22 693	22 693
Dividendivõlad	8 023	8 023
Muud viitvõlad	14 670	14 670
Saadud ettemaksud	1 659	1 659
Muud saadud ettemaksud	1 659	1 659
Kokku võlad ja ettemaksud	31 750	31 750
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 616	1 616
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	1 087	1 087
Muud võlad	17 574	17 574
Dividendivõlad	8 773	8 773
Muud viitvõlad	8 801	8 801
Kokku võlad ja ettemaksud	20 987	20 987

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 032	120 850
Soome	6 152	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 184	120 850
Kokku müügitulu	58 184	120 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	58 184	120 850
Kokku müügitulu	58 184	120 850

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 350	9 744
Sotsiaalmaksud	3 382	3 313
Kokku tööjõukulud	13 732	13 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Cerryn Design OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

CERRYN DESIGN OÜ (registrikood: 11080404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRY KONNOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 916
Kokku	201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201
Kokku	201

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 916
Kokku	201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201
Kokku	201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	58184	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerry Konnov	37609190285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110677
E-posti aadress	gerry@cerryndesign.com
Veebilehe aadress	www.cerryndesign.com