

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.07.2015

ärinimi: Canephor OÜ

registrikood: 12633897

**tänava/talu nimi, Tähtvere tn 3a
maja ja korteri number:**

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51007

telefon: +372 5245364

e-posti aadress: eerror@eerror.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 Raha | 9 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 9 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara | 10 |
| Lisa 6 Müügitulu | 10 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled | 11 |
| Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva | 11 |
| Aruande allkirjad | 12 |

Tegevusaruanne

Canephor OÜ alustas majandusaasta alguses tegevust peamiselt programmeerimise, tarkvara projekteerimise, sellealase nõustamise ja konsultatsiooniga, soetades selleks ka vajalikud töövahendid.

Majandusaasta jooksul müüdi teenust peamiselt kahele püsivamale kliendile.

Järgmise majandusaasta jooksul kavatsetakse jätkata tegevust samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.07.2015 | 24.03.2014 | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 3 105 | 3 200 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 4 572 | 0 | |
| Kokku käibevara | 7 677 | 3 200 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 2 341 | 0 | 5 |
| Kokku põhivara | 2 341 | 0 | |
| Kokku varad | 10 018 | 3 200 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 1 441 | 0 | |
| Kokku lühiajalised kohustused | 1 441 | 0 | |
| Kokku kohustused | 1 441 | 0 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 3 200 | 3 200 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 5 377 | 0 | |
| Kokku omakapital | 8 577 | 3 200 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 10 018 | 3 200 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 24.03.2014 - 31.07.2015 | 24.03.2014 - 24.03.2014 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 34 371 | 0 | 6 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -194 | 0 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -2 976 | 0 | |
| Tööjõukulud | -25 022 | 0 | 8 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -769 | 0 | |
| Muud ärikulud | -18 | 0 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 5 392 | 0 | |
| Intressikulud | -3 | 0 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -12 | 0 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 5 377 | 0 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 5 377 | 0 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 24.03.2014 - 31.07.2015 | 24.03.2014 - 24.03.2014 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 5 392 | 0 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 769 | 0 | |
| Kokku korrigeerimised | 769 | 0 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -4 572 | 0 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 441 | 0 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 3 030 | 0 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 110 | 0 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -3 110 | 0 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Makstud intressid | -3 | 0 | |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest | -12 | 0 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -15 | 0 | |
| Kokku rahavood | -95 | 0 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 3 200 | 3 200 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -95 | 0 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 3 105 | 3 200 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 24.03.2014 | 3 200 | | 3 200 |
| 24.03.2014 | 3 200 | | 3 200 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | 5 377 | 5 377 |
| 31.07.2015 | 3 200 | 5 377 | 8 577 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canephor OÜ aastaaruanne on koostatud perioodile 24.03.2014-31.07.2015. Aastaaruande esitusvaluutaks on euro, summad on antud lähimates täiseurodes. Aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vigade korrigeerimine

Käesolevat aruannet on korrigeeritud jaanuaris 2017. a. Seotud osapoolte all oli jäänud mainimata ettevõtte tegevjuhile makstud töötasu, mis oli teenitud muude ülesannete eest kui ettevõtte juhtimine. Samuti parandati põhivara amortisatsiooniarvutuste tulemusi, mis olid raamatupidamisliku vea tõttu liiga suured (vahe 61 EUR).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, arvestamise täpsus on kalendrikuu.

Canephor OÜ ei omanud majandusaasta kestel immateriaalset põhivara.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Arvutustehnika | 5 |

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond, olulise osalusega eraisikust omanikud ning mõlema eelneva puhul nii nende lähedased pereliikmed kui ka nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.07.2015 | 24.03.2014 |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arveldusarved | 3 105 | 3 200 |
| Kokku raha | 3 105 | 3 200 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.07.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 4 572 | 4 572 |
| Ostjatelt laekumata arved | 4 572 | 4 572 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 4 572 | 4 572 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.07.2015 |
|---|--------------|
| | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 1 127 |
| Üksikisiku tulumaks | 86 |
| Sotsiaalmaks | 201 |
| Kohustuslik kogumispension | 12 |
| Töötuskindlustusmaksed | 15 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 441 |

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | |
| Ostud ja parendused | 3 110 | 3 110 | 3 110 |
| Muud ostud ja parendused | 3 110 | 3 110 | 3 110 |
| Amortisatsioonikulu | -769 | -769 | -769 |
| 31.07.2015 | | | |
| Soetusmaksumus | 3 110 | 3 110 | 3 110 |
| Akumuleeritud kulum | -769 | -769 | -769 |
| Jääkmaksumus | 2 341 | 2 341 | 2 341 |

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

| | 24.03.2014 - 31.07.2015 |
|---|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | |
| Eesti | 34 371 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 34 371 |
| Kokku müügitulu | 34 371 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | |
| Programmeerimine, tarkvara projekteerimine, sellealane nõustamine ja konsultatsioon | 33 537 |
| Täiskasvanute erialakoolitused | 625 |
| Kultuuriürituste korraldamine | 209 |
| Kokku müügitulu | 34 371 |

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 24.03.2014 - 31.07.2015 |
|--|----------------------------|
| Üür ja rent | -5 |
| Mitmesugused bürookulud | -347 |
| Lähetuskulud | -2 031 |
| Koolituskulud | -462 |
| Muud | -131 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -2 976 |

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 24.03.2014 - 31.07.2015 | 24.03.2014 - 24.03.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu | 18 682 | 0 |
| Sotsiaalmaksud | 6 340 | 0 |
| Kokku tööjõukulud | 25 022 | 0 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 24.03.2014 - 31.07.2015 | 24.03.2014 - 24.03.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Arvestatud tasu | 18 682 | 0 |

Tegevjuhile, Eero Ränikule, on majandusaasta jooksul arvestatud töötasu 18682 EUR ja juhatuse liikme töötasu 0 EUR.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Kõik bilansil kajastatud nõuded tasuti ostjate poolt õigeaegselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2017

Canephor OÜ (registrikood: 12633897) 24.03.2014 - 31.07.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EERO RÄNIK | Juhatuse liige | 31.01.2017 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.07.2015 |
|--|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 5 377 |
| Kokku | 5 377 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 5 317 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 60 |
| Kokku | 5 377 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.07.2015 |
|--|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 5 377 |
| Kokku | 5 377 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 5 317 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 60 |
| Kokku | 5 377 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011 | 33537 | 97.57% | Jah |
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599 | 625 | 1.82% | Ei |
| Lavakunsti abitegevused | 90021 | 209 | 0.61% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Eero Ränik | 39009272719 | Eesti | 3200 EUR |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|-----------------|
| Mobiiltelefon | +372 5245364 |
| E-posti aadress | eeror@eeror.com |