

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ CENTRALE BALTIC

registrikood: 11097244

tänava/talu nimi, Kalmistu tee 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

telefon: +372 6990461

e-posti aadress: infoee@kleo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Ettemaksed	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Centrale Baltic tegeleb tapeedi, montaaži ja ehitusliimi, hermeetikute ja dekoratiivkleebiste müügist.

2011. aastal traditsioonilise äritegevuse tööde maht suurenes pisut võrreldes eelmise aastaga. Järgmisel aastal ettevõtte jätkab oma tegevust Eestis, samuti

Euroopa Liidu turgudel.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Centrale Baltic müügitulu 376830 eur. Müügitulust moodustas 85% logistika teenused, 6% tapeedi, montaaži ja ehitusliimi ja 9% dekoratiivkleebiste müügist.

OÜ Centrale Baltic tegevus toimub Eestis ja teistes Euroopa Liidu riikides. OÜ Centrale Baltic majandusaasta kahjum oli 63 506 eur

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	376830	363906
Tulu kasv (-langus)	12924	9201
Brutokasumi määr %	-16.85%	4.45%
Puhaskasum (-kahjum) (eur)	-63506	16196
Puhasrentaabilus	-16.85%	4.45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.08	1.57
ROA	-56.39%	5.12%
ROE	-108.22%	13.25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \cdot 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Personal

OÜ-s Centrale Baltic keskmine töötajate arv majandus aastal oli 14 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 182358 eur, suurenedes

võrreldes aastaga 2010 91%. Tööjõukulud on kasvanud seoses palkade suurenemise ja töötajate arvu kasvuga. 2011. a. OÜ-s Centrale Baltic juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel aastal on plaanis jätkata majandustegevust samal alal.

Kavatseme kahjumi katmiseks toimida järgmiselt:

- suurendada mahtu ekspedimisteenusesse
- vähendada mitmesuguseid tegevuskulusid

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2012. a. uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2012. a. on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuta sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta

Dmitry Petrov

Vitaly Mironov

OÜ CENTRALE BALTIC

2011. a. majandusaasta aruanne

koostamisperioodil (01.01.2012 kuni 31.05.2012).

Andrii Demchenko

Vitalii Hedeu

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Centrale Baltic juhatus on koostanud 2011 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus kinnitab et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Centrale Baltic on jätkuvalt tegutsev.

Irina Demyanenko
Juhatuses liige

Vitaly Avdeev
Juhatuses liige

Irina Demyanenko

Vitaly Avdeev

Bilanss (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 080	24 328	2
Nõuded ja ettemaksed	95 286	279 510	3
Kokku käibevara	101 366	303 838	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 260	12 776	6
Kokku põhivara	11 260	12 776	
Kokku varad	112 626	316 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 900	126 708	9
Võlad ja ettemaksed	46 892	66 587	10
Kokku lühiajalised kohustused	48 792	193 295	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 149	1 128	9
Kokku pikaajalised kohustused	5 149	1 128	
Kokku kohustused	53 941	194 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 379	103 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 506	16 196	
Kokku omakapital	58 685	122 191	
Kokku kohustused ja omakapital	112 626	316 614	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev 25.06.2012

Signature/allkiri R. Vales

RIVALES-AUDIT OU, Tallinn

D. Vales - Deputat General

R. Vales

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	376 830	363 906	14
Muud äritulud	0	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 193	-35 068	15
Mitmesugused tegevuskulud	-130 734	-170 135	
Tööjõukulud	-251 120	-128 414	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 557	-11 115	
Muud ärikulud	-4 195	-2 395	18
Ärikasum (kahjum)	-62 969	16 784	
Finantstulud ja -kulud	-537	-589	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 506	16 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 506	16 195	

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Data/kuupäev 25.8.6.2012
 Signature/allkiri [Signature]
 RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

J. m. J. Deniganevko 12

[Signature]
 Vitaly Nodarov

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-62 969	16 784	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 558	11 115	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 279	0	
Kokku korrigeerimised	8 837	11 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 057	-44 095	
Varude muutus	0	1 035	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 695	31 718	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 770	16 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 890	
Laekunud intressid	11	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	-4 881	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 050	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 941	-4 546	
Makstud intressid	-548	-344	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 489	160	
Kokku rahavood	-18 248	11 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 328	12 746	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 248	11 836	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 080	24 328	2

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2012

Signature/allkiri [Signature]

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

D. meel = Demiganevno i

[Signature]
Dmitry Andreev

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	256	103 183	105 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 196	16 196
31.12.2010	2 556	256	119 379	122 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63 506	-63 506
31.12.2011	2 556	256	55 873	58 685

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Data/kuupäev 25.6.2012
 Signature/allkiri [Signature]
 RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

J. Aude - J. Aude

[Signature]
 Rivaly Aude

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaal väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõute väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõute puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest loomiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisudisse.

ed for identification purposes only

Kirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev ... 25.6.2012 ...

Signature/alkiri ...

RIVALES-AUDIT OU, Tallinn

Handwritten signature: *Handwritten signature*

Handwritten signature: *Handwritten signature*

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitmesuguseid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkmaterjali mksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kautatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb õksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500 EUR

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kohtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras enamatusest põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisnormidest. Kasutusrendimaksed

Initialed for identification purposes only

Algne loetelud identifitseerimiseks

Datakuupäev 11

Signature/alkiri 11

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

J. ... z Penyanewko 12

... 11

kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on

maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu

jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse

tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille

tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne

aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdü toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdü toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Maksustamine

made for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Data/kuupäev ... 20.12.2011 ...
Signature/allkiri
RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

Summa = Demanded + ...

... Tõnu Ardeev

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 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osahingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äritele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahinlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjate, 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.

Kulud

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1, kuna ettevõttel puudub vajadus kulude liigenduseks funktsioonide kaupa. Kasumiaruande skeemis 1 on ärikulud kajastatud lähtudes kulude olemusest (materjalikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	22	0
Arvelduskontod	6 058	24 328
Kokku raha	6 080	24 328

Prepared for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Data/kuupäev 25.6.2011
 Signature/alkiri [signature]
 RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

Handwritten signature: *Handwritten signature*

Handwritten signature: *Handwritten signature*

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 094	277 086	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	2 299	4
Ettemaksed	172	124	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 286	279 509	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			25	
Käibemaks		4 551	2 274	
Üksikisiku tulumaks		3 021		3 135
Sotsiaalmaks		5 668		6 657
Kohustuslik kogumispension		149		11
Töötuskindlustusmaksed		721		714
Intress				25
Ettemaksukonto jääk	20			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	14 110	2 299	10 542

Lisa 5 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	172	172		
Kokku ettemaksed	172	172		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	124	124		
Kokku ettemaksed	124	124		

initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Data/kuupäev 25.06.2012
 Signature/allkiri R. A.
 RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

D. m. s. = Demingoveno i: *R. A. Rivas*

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 538	62 438	71 976	1 353	73 329
Akumuleeritud kulum	-5 086	-48 801	-53 887	-440	-54 327
Jääkmaksumus	4 452	13 637	18 089	913	19 002
Ostud ja parendused	4 890		4 890		4 890
Muud ostud ja parendused	4 890		4 890		4 890
Amortisatsioonikulu	-2 465	-8 245	-10 710	-406	-11 116
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14 428	62 438	76 866	1 353	78 219
Akumuleeritud kulum	-7 551	-57 046	-64 597	-846	-65 443
Jääkmaksumus	6 877	5 392	12 269	507	12 776
Ostud ja parendused	9 958		9 958		9 958
Amortisatsioonikulu	-2 202	-2 948	-5 150	-407	-5 557
Müügid	-5 917		-5 917		-5 917
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 958	62 438	72 396	1 353	73 749
Akumuleeritud kulum	-1 242	-59 994	-61 236	-1 253	-62 489
Jääkmaksumus	8 716	2 444	11 160	100	11 260

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 637	0
Transpordivahendid	2 637	0
Kokku	2 637	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev 25.06.2012

Signature/alkiri [Signature]

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

[Signature] - Peimya Nenko

[Signature] Rivaly Ardeev

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	7 049	1 900	5 149		4.315%	EUR	30.06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	7 049	1 900	5 149				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	3 669	2 541	1 128		3.208%	EUR	15.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	3 669	2 541	1 128				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	2011	2010	
Masinate ja seadmed	8 716	6 877	
Kokku	8 716	6 877	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 057	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 869	0
1-5 aasta jooksul	10 407	0

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev 20.06.2011

Signature/allkiri [Signature]

RIVALES-AUDIT OU, Tallinn

[Signature] - Peigmaneniro

[Signature] Vitaly Andreev

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	7 049	1 900	5 149			
Laenukohustused kokku	7 049	1 900	5 149			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
V.T.O. Enterprises Limited	124 167	124 167			EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	124 167	124 167				
Kapitalirendikohustused kokku	3 669	2 541	1 128			
Laenukohustused kokku	127 836	126 708	1 128			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 864	36 468	11
Võlad töövõtjatele	23 768	8 336	12
Maksuvõlad	14 110	10 542	4
Muud võlad	5 150	11 242	
Muud viitvõlad	5 150	11 242	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 892	66 588	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad eesti tarnijatele	3 864	36 468
Kokku võlad tarnijatele	3 864	36 468

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev ... 25.12.2011 ...
 Signature/allkiri
 RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

D. and = Deinganson no 12

Andriy Vitalev Andreev

Lisa 12 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	14 747	3 798
Puhkusetasude kohustus	9 021	4 538
Kokku võlad töövõtjatele	23 768	8 336

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Müügitulu
(eurodes)

	2011	2010
Müügitud geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 891	42 628
Leedu	13 901	-5 173
Poola	284	284
Läti	20 754	24 076
Itaalia	0	754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 830	62 569
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	175 000	300 000
Kanada	0	1 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	175 000	301 337
Kokku müügitud	376 830	363 906
Müügitud tegevusalade lõikes		
Tapeedi-, montaaži- ja ehitusliimi ning hermeetikute pakendamine ja hulgimüük	24 018	30 826
Dekoratiivkleebiste hulgimüük	32 812	22 092
Veo-,logistika teenused	320 000	300 753
Materjalide hulgimüük	0	10 235
Kokku müügitud	376 830	363 906

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev ... 25.9.6. 2012.

Signature/allkiri

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

Handwritten: $\text{Hand} = \text{Density} \times \text{Area}$

Prof Hardy Woodcock

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-31 874	-35 068
Transpordikulud	-16 319	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 193	-35 068

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-49 947	-70 111
Energia	-11 708	-8 432
Elektrienergia	-8 055	-5 157
Soojusenergia	-3 653	-3 275
Mitmesugused bürookulud	0	-878
Lähetuskulud	-7 656	-6 021
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-2 778	0
Sidekulud	-5 193	-7 943
Majanduskulud	-2 993	-4 997
Kindlustus kulud	-934	-812
Veoteenuste kulud	0	-2 897
Väikevahendid	-17 393	0
Raamatupidamise ja juuristi teenused	-7 369	0
Autokulud	-10 249	0
Muud	-14 514	-68 044
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-130 734	-170 135

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-182 358	-95 506
Sotsiaalmaksud	-64 279	-32 908
Puhkuse reserv	-4 483	0
Erisoodustused	0	0
Kokku tööjõukulud	-251 120	-128 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	7

initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data/kuupäev 25.06.2012

Signature/allkiri [Signature]

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

[Signature] - Seimya Newko i

[Signature] 21.06.2012

	2011	2010
Kahjum müügiootel põhivara müügist	-3 279	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-438	-421
Maksud	0	-756
Muud	-478	-1 218
Kokku muud ärikulud	-4 195	-2 395

	2011	2010
Intressitulud	11	9
Intressitulude hoiustelt	11	9
Intressikulud	-548	-344
Intressikulu kapitalirendilt	-548	-344
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-254
Kokku finantstulud ja -kulud	-537	-589

Aruandekohustuslase emaettevõtte nimetus	Ascott Group LTD
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtte on registreeritud	Küprose Vabariik

	31.12.2010	31.12.2010
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	279 510	194 423

	2010
Emaettevõtja	Müügid
	363 906

RIVALES-AUDIT OÜ, Tallinn

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ CENTRALE BALTIC osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ CENTRALE BALTIC raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie ei ole kontrollinud OÜ CENTRALE BALTIC raamatupidamise aruannet seisuga 31.12.2010.a. Seetõttu minu poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimalda saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31.12.2010.a kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2011.a lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid. Seega ei saa ma anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ CENTRALE BALTIC finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Niina Samovjuk
Vandeauditori number 402
OÜ Riivales-Audit
Audiitorettevõtja tegevusloa number 15
Kaupmehe 7-A13 10114 Tallinn Eesti
25.06.2012

Niina Samovjuk



Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ CENTRALE BALTIC (registrikood: 11097244) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Klimovets	Sisestaja	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 506
Kokku	55 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 506
Kokku	55 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	320000	84.92%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	56830	15.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ASCOTT GROUP LTD		Nafpliou 15, 2nd floor, P.C. 3025, Limassol, Küpros	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990461
E-posti aadress	infoee@kleo.ee