

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: osäühing CENTAUREA

Registrikood: 11217613

Tänavanimi, maja number: Pikk tn 18

Alev: Pärnu-Jaagupi alev

Vald: Põhja-Pärnumaa vald

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 87201

Telefon: +372 56625196

E-posti aadress: terjemashutin@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Centaurea OÜ alustas oma tegevust 2006. aasta märtsis lillede ja taimede jaemüügi valdkonnas (EMTAK 47761). Samas majandussektoris tegutsetakse veel tänagi. Juba 2008. aastal tehti aga algust ka omakasvatatud ja seemendatud taimede müügiga ning tänaseks on saavutatud olukord, kus olulise osa müügiläibest moodustab omakasvatatud taimede müük.

2017. aastal tegeleti tavapärase, väljakujunenud majandustegevusega ning suuri investeeringuid enam ei tehtud.

Jätkuvalt üritati kulusid minimeerida ning müügimahtusid suurendada. Kahjuks 2017. aastal aga klientuurist lähtuvalt müügitulu hoopis langes, viies endaga kaasa ka rentaablus- ja maksevõimenäitajate languse.

Ka personali seas suuremaid muutusi ette ei võetud. Töötajate koguarv küll vähenes ühe võrra, kuid tööjõukulud jäid eelneva aastaga võrreldes siiski enam-vähem samale tasemele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017.a.	2016.a	2015.a.	2014.a.	2013.a.
Müügitulu	147 425	158 611	136 146	161 812	131 572
Brutokasumi määr %	3,4%	4,7%	2,9%	1,8%	1,9%
Puhaskasum	3 298	6 788	3 209	1 837	1 507
Puhasrentaablus	2,2%	4,3%	2,4%	1,1%	1,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,67	1,41	1,27	0,5	0,81
ROA	8,1%	13,4%	5,9%	6,2%	4,7%
ROE	20,9%	38,9%	30,1%	24,7%	26,8%

2018.aastal on ettevõtja põhieesmärgiks turupositsiooni kindlustamine ning sellest tulenevalt ka käibemahu ja kasumi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 938	3 691	2
Nõuded ja ettemaksed	166	393	
Nõuded ostjate vastu	166	393	
Kokku varud	1 485	8 457	
Tooraine ja materjal	767	6 728	
Ettemaksed varude eest	718	1 729	
Kokku käibevarad	6 589	12 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 084	38 015	3
Kokku põhivarad	34 084	38 015	
Kokku varad	40 673	50 556	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 349	4 381	4
Võlad ja ettemaksed	5 464	4 497	
Võlad tarnijatele	549	684	
Võlad töövõtjatele	2 158	1 033	
Maksuvõlad	2 757	2 780	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 813	8 878	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 115	24 231	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	15 115	24 231	
Kokku kohustised	24 928	33 109	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 635	7 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298	6 788	
Kokku omakapital	15 745	17 447	
Kokku kohustised ja omakapital	40 673	50 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	147 425	158 611	
Muud äritulud	0	50	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 303	-100 569	6
Mitmesugused tegevuskulud	-13 137	-14 251	7
Tööjõukulud	-30 926	-30 177	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 776	-6 223	3
Muud ärikulud	-1 282	-1	3,9
Ärikasum (kahjum)	5 001	7 440	
Intressikulud	-453	-652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 548	6 788	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298	6 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centaurea OÜ 2017.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Centaurea OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2017. aasta majandusaasta aruande jaoks raamatupidamiskannete ja ettevõtja majandustegevuse kontrollil eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid jm kontoritehnika	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrollib teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	100	422
Arvelduskontod	4 838	3 269
Kokku raha	4 938	3 691

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 003	24 738	3 419	28 157	417	52 577
Akumuleeritud kulum	-3 451	-2 351	-2 878	-5 229	-236	-8 916
Jääkmaksumus	20 552	22 387	541	22 928	181	43 661
Ostud ja parendused	0	0	0	0	577	577
Amortisatsioonikulu	-720	-4 948	-424	-5 372	-131	-6 223
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 003	24 738	1 865	26 603	994	51 600
Akumuleeritud kulum	-4 171	-7 299	-1 748	-9 047	-367	-13 585
Jääkmaksumus	19 832	17 439	117	17 556	627	38 015
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 927	2 927
Amortisatsioonikulu	-720	-4 502	-117	-4 619	-437	-5 776
Müügid	0	-1 082	0	-1 082	0	-1 082
31.12.2017						
Soetusmaksumus	24 003	20 921	0	20 921	3 921	48 845
Akumuleeritud kulum	-4 891	-9 066	0	-9 066	-804	-14 761
Jääkmaksumus	19 112	11 855	0	11 855	3 117	34 084

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	417	0
Transpordi- vahendid	417	0
Kokku	417	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	7 270	0	7 270		0%	EUR	10
Pikaajalised laenud kokku	7 270	0	7 270				
Kapitalirendikohustised kokku	12 194	4 349	7 845				
Laenukohustised kokku	19 464	4 349	15 115				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	5 000	0	5 000		0%	EUR	10
Laen Roosilill OÜ'lt	7 000	0	7 000		3%	EUR	10
Pikaajalised laenud kokku	12 000	0	12 000				
Kapitalirendikohustised kokku	16 612	4 381	12 231				
Laenukohustised kokku	28 612	4 381	24 231				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	12 269	16 569
Kokku	12 269	16 569

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	910	979
Üksikisiku tulumaks	149	267
Sotsiaalmaks	1 580	1 408
Kohustuslik kogumispension	56	62
Töötuskindlustusmaksed	62	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 757	2 780

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	86 908	96 536
Energia	2 152	2 348
Elektrienergia	2 152	2 348
Logistikakulud	1 850	793
Üür ja rent	0	551
Muud	393	341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 303	100 569

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	110	340
Energia	2 277	2 778
Kütus	2 277	2 778
Mitmesugused bürookulud	104	156
Riiklikud ja kohalikud maksud	42	23
Masinate ja seadmete remont ja hooldus	678	999
Kaubiku kasutusrent	1 639	2 147
Raamatupidamiskulud	2 000	2 167
Kindlustuskulud	1 281	1 631
Pangateenuste tasud	1 137	1 127
Telefoni- ja internetikulu	1 176	892
Muud	2 693	1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 137	14 251

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	21 896	21 122
Sotsiaalmaksud	9 030	9 055
Kokku tööjõukulud	30 926	30 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	665	0	3
Kahjum valuutakursi muutustest	542	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	0	
Muud	10	1	
Kokku muud ärikulud	1 282	1	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 270	300	12 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	2 270	0	0%	EUR
Roosilill OÜ	0	7 000	3%	EUR

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	14 200	18 000	0%	EUR
Roosilill OÜ	0	0	3%	EUR

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 458	31 490

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 413

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2018

osaühing CENTAUREA (registrikood: 11217613) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE MAŠUTIN	Juhatuse liige	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298
Kokku	12 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 933
Kokku	12 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298
Kokku	12 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 933
Kokku	12 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	145616	98.77%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1809	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Mašutin	46502224218		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625196
E-posti aadress	terjemashutin@hotmail.com