

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Centralis

registrikood: 11331065

tänava/talu nimi, Päikese pst 44-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 6701357

e-posti aadress: ritakait@hotmail.com, centralis@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Centralis OÜ põhitegevusaladeks on müügi- ja turunduse valdkonda puudutavate konsultatsiooniteenuste osutamine ning koolitustegevuse korraldamine.

Centralis OÜ ei palganud 2011. aastal ühtegi töötajat ning ei maksnud töötasusid, samuti ei makstud aruandeperioodil juhatuse liikme tasusid.

Majandusaastal laiendas ettevõtte siiski oma kliendibaasi ning on uute klientidega sõlminud koostöökokkulepped pikemaks perioodiks. Centralis osutab lepingu alusel erinevaid müügi- ja turundusvaldkonna koolitusi - aktiivne müük, telefonimüük, kliendihaldus, müügieesmärkide püstitamine, müügikoosolekud jmt.

Järgneval majandusaastal jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamist ning koolituste korraldamist. Lisaks müügi- ja turundusvaldkonna koolitustele on plaanis arendada erinevate spetsiifiliste koolituste (arvutikasutajate baas- ja arenduskoolitused, psühholoogised suunad jmt.) arendamist. 2012.a. prognoosib ettevõtte juhatuse käibe kasvu.

2012 .a. jätkatakse peamiselt konsultatsioonide andmise ja koolitustegevuse korraldamisega. Jätakuvalt on suur rõhk uute koolituskavade väljatöötamisel ja arendamisel. Peamiselt tegeletakse müügikoolituste-ja koosolekute teenuse väljatöötamisega, mis võimaldaks pakkuda väikeettevõtetele müügiinimese outsourcingut (müügiinimese palkamist projektipõhiselt).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on äriühing Centralis OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 138	1 085	2
Nõuded ja ettemaksed	10	0	
Kokku käibevara	6 148	1 085	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 708	3
Kokku põhivara	0	2 708	
Kokku varad	6 148	3 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	86	
Kokku lühiajalised kohustused	0	86	
Kokku kohustused	0	86	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895	191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 441	960	
Kokku omakapital	6 148	3 707	
Kokku kohustused ja omakapital	6 148	3 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 041	3 835	2
Mitmesugused tegevuskulud	-2 892	-367	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 708	-2 508	
Ärikasum (kahjum)	2 441	960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 441	960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 441	960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 441	960
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 708	2 508
Kokku korrigeerimised	2 708	2 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	1 086
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106	-1 260
Kokku rahavood äritegevusest	5 053	3 294
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 762
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 762
Kokku rahavood	5 053	532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 085	553
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 053	532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 138	1 085

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		191	2 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			960	960
31.12.2010	2 556		1 151	3 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 441	2 441
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	3 336	6 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centralis OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Centralis OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle Centralis OÜ'l on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeas. Amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Masinad ja seadmed 20-40 %
Muu inventar 40-50 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa jms) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule. Kasutusrendi puhul kajastub renditav vara rendileandja bilansis. Kasutusrendi maksed kantakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku kuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 21/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Centralis OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste jm müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 137	1 083
Arvelduskontod	1	2
Kokku raha	6 138	1 085

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 532	12 532	12 532
Akumuleeritud kulum	-7 316	-7 316	-7 316
Jääkmaksumus	5 216	5 216	5 216
Amortisatsioonikulu	-2 508	-2 508	-2 508
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 532	12 532	12 532
Akumuleeritud kulum	-9 824	-9 824	-9 824
Jääkmaksumus	2 708	2 708	2 708
Amortisatsioonikulu	-2 708	-2 708	-2 708
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 532	12 532	12 532
Akumuleeritud kulum	-12 532	-12 532	-12 532
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 041	3 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 041	3 835
Kokku müügitulu	8 041	3 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	8 041	3 835
Kokku müügitulu	8 041	3 835

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastal 2011 ettevõttel puudusid töötajad ja töötasusid ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0

Tehingud seotud osapooltega 2011 aastal puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Centralis (registrikood: 11331065) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KÄIT-VARES	Juhatuse liige	25.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 441
Kokku	3 336
Jaotamine	
Kokku	3 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	8041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Käit-Vares	47610110216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6701357
E-posti aadress	ritakait@hotmail.com
E-posti aadress	centralis@hotmail.ee