

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Centerfors OÜ

registrikood: 12064666

tänavatalu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

e-posti aadress: textra@online.no

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Centerfors OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 23.02.2011.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on ratastoolidele istmete tootmine.

2015. aasta oli ettevõttele viiwa tegevusaasta. Ettevõtte valmistas ratastoolidele istmeid, tellijaks on Hollandi ettevõtte. Istmete valmistamiseks vajalik materjal ostetakse Euroopa Liidust ja Hiinast, istmete õblemisteenust ostetakse Eestist ning valmistoodang müüakse edasi klientidele. Kokku moodustas müügitulu 2015. aastal 11.852 eurot, mis võrreldes 2014. aastaga langes ligi 5 korda. Majandusaasta lõppes kahjumiga -1.967 eurot. 2016. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde tegemise ja teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 029	38 817	2
Nõuded ja ettemaksed	29 353	25 717	3
Varud	30 407	31 123	
Kokku käibevara	94 789	95 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	807	1 906	5
Kokku põhivara	807	1 906	
Kokku varad	95 596	97 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 184	55 184	10
Kokku pikaajalised kohustused	55 184	55 184	
Kokku kohustused	55 184	55 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 629	41 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 967	-2 225	
Kokku omakapital	40 412	42 379	
Kokku kohustused ja omakapital	95 596	97 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 852	60 891	8
Muud äritulud	0	2 541	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 525	-51 290	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 239	-8 311	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 099	-1 099	5
Muud ärikulud	-1 956	-4 957	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 967	-2 225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 967	-2 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 967	-2 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 967	-2 225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 099	1 099	5
Kokku korrigeerimised	1 099	1 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 636	-9 433	
Varude muutus	716	12 801	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 788	2 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 151	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 151	
Kokku rahavood	-3 788	-9 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 817	48 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 788	-9 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 029	38 817	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	41 854	44 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 225	-2 225
31.12.2014	2 500	250	39 629	42 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 967	-1 967
31.12.2015	2 500	250	37 662	40 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centerfors OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Centerfors OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Inventar	3

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

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 teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	35 029	38 817
Kokku raha	35 029	38 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 049	4 049	
Ostjatelt laekumata arved	4 049	4 049	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	873	873	4
Muud nõuded	24 431	24 431	
Laenunõuded	24 431	24 431	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 353	29 353	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 075	1 075	
Ostjatelt laekumata arved	1 075	1 075	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211	4
Muud nõuded	24 431	24 431	
Laenunõuded	24 431	24 431	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 717	25 717	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	358		10	
Ettemaksukonto jääk	515		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	873	0	211	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 496	5 496
Akumuleeritud kulum	-2 491	-2 491
Jääkmaksumus	3 005	3 005
Amortisatsioonikulu	-1 099	-1 099
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 496	5 496
Akumuleeritud kulum	-3 590	-3 590
Jääkmaksumus	1 906	1 906
Amortisatsioonikulu	-1 099	-1 099
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 496	5 496
Akumuleeritud kulum	-4 689	-4 689
Jääkmaksumus	807	807

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 130	31 703
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 532	7 926
Kokku tingimuslikud kohustused	37 662	39 629

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	640	2 066
Holland	11 212	8 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 852	10 346
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	50 252
Hiina	0	293
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	50 545
Kokku müügitulu	11 852	60 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ratastoolide istmete valmistamine	11 852	59 116
Transport	0	1 775
Kokku müügitulu	11 852	60 891

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 184	55 184

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 151

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2015. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Centerfors juhatus on koostanud 2015. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

OÜ Centerfors juhatus:

LISBETH SMEBAKK, juhatuseliige 13.05.2016
/kuupäev/

Lisbeth Smebakk
/allkiri/

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 967
Kokku	37 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 662
Kokku	37 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	11852	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lisbeth Smebakk	09.05.1956	Norra	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	textra@online.no