

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ CENTRALE HOLDING

registrikood: 11097681

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: 6844400

faks: 6844401

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Centrale Holding OÜ põhitegevus on investeerimine ja kinnisvara ost-müük.

Firmas puudusid palgalised töötajad.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2009.aastal töötasu väljamakseid ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Centrale Holding OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 8.07.2010 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.

Juhatus hinnangul on Centrale Holding OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	181	169	2
Finantsinvesteeringud	90 000	90 000	3
Nõuded ja ettemaksed	6 136 255	5 346 142	4
Kokku käibevara	6 226 436	5 436 311	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	261 332	200 000	5
Kokku põhivara	261 332	200 000	
Kokku varad	6 487 768	5 636 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 391 238	4 582 668	6
Võlad ja ettemaksed	328 148	983 334	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 719 386	5 566 002	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 590	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	38 590	0	
Kokku kohustused	5 757 976	5 566 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 309	-37 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 483	63 359	
Kokku omakapital	729 792	70 309	
Kokku kohustused ja omakapital	6 487 768	5 636 311	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	762 364	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 978	-233 383	
Muud ärikulud	-226	0	
Ärikasum (-kahjum)	708 160	-233 383	
Finantstulud ja -kulud	-48 677	296 742	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	659 483	63 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 483	63 359	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	708 160	-233 383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 188 358	30 680	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-786 170	59 448	
Makstud intressid	-551	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-2 266 919	-143 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-11 714	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 000	2
Antud laenud	-275	-386 640	
Antud laenude tagasimaksed	1 470 350	478 860	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 458 361	42 220	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 908 570	138 378	6
Saadud laenude tagasimaksed	-4 100 000	-38 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	808 570	100 378	
Kokku rahavood	12	-657	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169	826	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12	-657	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181	169	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-37 050	6 950
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	63 359	63 359
31.12.2008	40 000	4 000	26 309	70 309
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	659 483	659 483
31.12.2009	40 000	4 000	685 792	729 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centrale Holding OÜ 2009.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Centrale Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2009 ja lõppes 31.detsembril 2009.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogiliselt materiaalse põhivaraga - kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

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.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Centrale Holding OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	168	168
Arvelduskontod	13	1
Kokku raha	181	169

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	40 002	40 002
Soetamine	50 000	50 000
Muud	-2	-2
31.12.2008	90 000	90 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	90 000	90 000
31.12.2009	90 000	90 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	90 000	90 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	11 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	0	9
Muud nõuded	3 980 229	1 780 229	
Laenunõuded	1 941 920	3 411 995	
Intressinõuded	214 048	142 218	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 136 255	5 346 142	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	200 000	200 000
Jääkmaksumus	200 000	200 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	200 000	200 000
Jääkmaksumus	200 000	200 000
Ostud ja parendused	61 332	61 332
31.12.2009		
Soetusmaksumus	261 332	261 332
Jääkmaksumus	261 332	261 332

2009.aastal soetatud kinnisvarainvesteeringu eest tasutakse 55132 krooni ulatuses järelmaksuga. Seisuga 31.12.2009 oli maa erastamise järelmaksuvõlgnevus 49 618 krooni, millest 11 028 krooni kuulub tasumisele 2010.aastal ja 38 590 krooni aastatel 2011-2014.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	5 391 238	5 391 238	0	0
Laenukohustused kokku	5 391 238	5 391 238	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	4 582 668	4 582 668	0	0
Laenukohustused kokku	4 582 668	4 582 668	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	264 120	287 926	
Muud võlad	102 618	695 408	7
Kokku võlad ja ettemaksed	366 738	983 334	

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	102 618	64 028	38 590	0
Kokku muud võlad	102 618	64 028	38 590	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	521 608	521 608	0	0
Muud võlad	173 800	173 800	0	0
Kokku muud võlad	695 408	695 408	0	0

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	58	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	0

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	71 830	142 218
Intressikulud	-120 507	-364 507
Intressikulu laenu delt	-120 507	-364 507
Muud finantstulud ja -kulud	0	519 031
Kokku finantstulud ja -kulud	-48 677	296 742

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CENTRALE HOLDING (registrikood: 11097681) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	09.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 483
Kokku	685 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	685 792
Kokku	685 792

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LOOMAN -AT	10653542	Estonia pst. 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
E-posti aadress	taimar@cavere.ee