

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ CENTRALE HOLDING

registrikood: 11097681

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: taimar@cavere.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Firmas puudusid palgalised töötajad.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2014.aastal töötasu väljamakseid ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 855	23 853	
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	188 577	188 578	3
Kokku käibevara	214 988	214 987	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278	4,5
Kinnisvarainvesteeringud	16 702	16 702	6
Kokku põhivara	17 980	17 980	
Kokku varad	232 968	232 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	189 252	188 862	7
Võlad ja ettemaksed	3 469	3 821	8
Kokku lühiajalised kohustused	192 721	192 683	
Kokku kohustused	192 721	192 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 472	29 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37	8 243	
Kokku omakapital	40 247	40 284	
Kokku kohustused ja omakapital	232 968	232 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	0	13 470
Mitmesugused tegevuskulud	0	-46
Muud ärikulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2	13 424
Intressikulud	-35	-70
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37	8 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37	8 243

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2	13 424
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	42 637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-16 607
Kokku rahavood äritegevusest	-2	39 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-351	-705
Antud laenud	0	-54 570
Antud laenude tagasimaksed	0	12 570
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351	-42 705
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	390	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-330
Makstud intressid	-35	-70
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	355	-400
Kokku rahavood	2	-3 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 853	27 504
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-3 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 855	23 853

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	29 229	32 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 243	8 243
31.12.2013	2 556	256	37 472	40 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37	-37
31.12.2014	2 556	256	37 435	40 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centrale Holding OÜ 2014.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 eurodes.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2014 ja lõppes 31.detsembril 2014.

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 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, 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.

Tulud

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

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 ning kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	5 752	5 752
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 196	-3 196
31.12.2013	2 556	2 556
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 556	2 556
31.12.2014	2 556	2 556
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 556	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	178 529	178 529	0	0
Laenunõuded	164 849	164 849	0	0
Intressinõuded	13 680	13 680	0	0
Muud nõuded	10 048	10 048	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 577	188 577	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	178 529	178 529	0	0
Laenunõuded	164 849	164 849	0	0
Intressinõuded	13 680	13 680	0	0
Muud nõuded	10 049	10 049	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 578	188 578	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	1 278	1 278	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11935001	Reserv Inkasso OÜ	Eesti	Investeeringud	37.50	37.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Reserv Inkasso OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 702	16 702
Jääkmaksumus	16 702	16 702
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 702	16 702
Jääkmaksumus	16 702	16 702
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 702	16 702
Jääkmaksumus	16 702	16 702

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	189 252	189 252		
Lühiajalised laenud kokku	189 252	189 252		
Laenukohustused kokku	189 252	189 252		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	188 862	188 862		
Lühiajalised laenud kokku	188 862	188 862		
Laenukohustused kokku	188 862	188 862		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 469	3 469	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 469	3 469	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 469	3 469	0	0
Muud võlad	352	352	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 821	3 821	0	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Centrale Holding OÜ-l puudusid 2014. ja 2013.aastal palgalised töötajad.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 948	29 603
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 487	7 869
Kokku tingimuslikud kohustused	37 435	37 472

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2014.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2015

OÜ CENTRALE HOLDING (registrikood: 11097681) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	16.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37
Kokku	37 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 435
Kokku	37 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LOOMAN -AT	10653542	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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