

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Centrum Consulting

registrikood: 10565654

tänava/talu nimi, Kasarmu 10-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 5160931

faks: +372 5160931

e-posti aadress: centrum.consulting@neti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Centrum Consulting tegevusvaldkonnaks on ettevõtete äri- ja juhtimiselane nõustamine (tehnoloogia- ja tarkvaraala

nõustamine).

Ettevõtte põhikäive on saadud balti riikidest Venemaalt.

Aruandeaastal oli ettevõtteil 3 töötajat. Juhatusel liikmele tasu ei makstud. Ettevõtte plaanib tulevikus vähendada töötajate arvu.

Ettevõtte jätkab oma põhitegevusala, kui on seadnud eesmärgiks proovida kätt reklaamfilmide valmistamise vallas ja pakkuda koostis- ja

töökateenust ning kunsti tootmist ja turustamist. Samuti on plaanis osta ja müüa kinnisvara baltikumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 701	357 667	2
Finantsinvesteeringud	3 441	15 950	
Nõuded ja ettemaksed	19 554	52 563	3
Kokku käibevara	158 696	426 180	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	257 395	45 107	5
Materiaalne põhivara	283 803	52 048	6
Kokku põhivara	541 198	97 155	
Kokku varad	699 894	523 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	265 124	44 261	7
Kokku lühiajalised kohustused	265 124	44 261	
Kokku kohustused	265 124	44 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 262	300 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 304	175 287	
Kokku omakapital	434 770	479 074	
Kokku kohustused ja omakapital	699 894	523 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	171 887	258 394	10
Muud äritulud	834	43 673	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 370	-1 453	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 898	-106 082	12
Tööjõukulud	-69 419	-18 694	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 570	-5 031	6
Muud ärikulud	-28 966	-1 162	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 502	169 645	
Intressikulud	1 010	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 188	1 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 304	170 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 304	170 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 502	169 645
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 570	5 031
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-833	-42 770
Muud korrigeerimised	-189	0
Kokku korrigeerimised	5 548	-37 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 011	-37 158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	193 255	1 554
Laekunud intressid	4 679	4 481
Kokku rahavood äritegevusest	189 991	100 783
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-267 085	-15 863
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	833	116 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-155 732	-45 107
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-38 003
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 037	23 243
Laekunud dividendid	0	1 048
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-410 947	41 318
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 510
Makstud intressid	-1 010	-1 591
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 010	-6 101
Kokku rahavood	-221 966	136 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	357 667	221 667
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 966	136 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 701	357 667

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	300 975	303 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	175 287	175 287
31.12.2012	2 556	256	476 262	479 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44 304	-44 304
31.12.2013	2 556	256	431 958	434 770

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Centrum Consulting 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi 1 kohaselt. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja rahalisi vahendeid pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse kauplemise eesmärgil soetatud lühiajalisi väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse vara, mida ettevõtte hoiab väärtuse kasvu või üüritulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasulik eluiga on pikem kui üks aasta. Amorti arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad, seadmed	5

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisel printsiibil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	1 948	0
Arvelduskontod	17 892	131 913
Tähtajalised hoiused	115 861	225 754
Kokku raha	135 701	357 667

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 626	7 626
Ostjatelt laekumata arved	7 626	7 626
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 225	10 225
Muud nõuded	67	67
Intressinõuded	67	67
Ettemaksed	1 636	1 636
Tulevaste perioodide kulud	1 636	1 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 554	19 554
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 863	42 863
Ostjatelt laekumata arved	42 863	42 863
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 261	9 261
Muud nõuded	170	170
Ettemaksed	269	269
Muud makstud ettemaksed	269	269
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 563	52 563

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20 867		
Käibemaks		14 810	9 261	
Üksikisiku tulumaks		1 190		337
Sotsiaalmaks		33 650		1 148
Kohustuslik kogumispension		124		52
Töötuskindlustusmaksed		204		132
Ettemaksukonto jääk	10 225		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 225	70 845	9 261	1 669

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ostud ja parendused	45 107
31.12.2012	45 107
Ostud ja parendused	176 338
Ümberklassifitseerimised	35 950
31.12.2013	257 395

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 626	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 598	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	109 016	31 577	31 577	5 432	35 950	35 950	181 975
Akumuleeritud kulum	-36 338	-30 399	-30 399	-5 432	0		-72 169
Jääkmaksumus	72 678	1 178	1 178	0	35 950	35 950	109 806
Ostud ja parendused	0	0	0	0	15 863	15 863	15 863
Amortisatsioonikulu	-4 088	-943	-943	0	0		-5 031
Müügid	-68 590	0	0	0	0		-68 590
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	31 577	31 577	5 432	51 813	51 813	88 822
Akumuleeritud kulum	0	-31 342	-31 342	-5 432	0		-36 774
Jääkmaksumus	0	235	235	0	51 813	51 813	52 048
Ostud ja parendused	274 275	0	0	0	0	0	274 275
Amortisatsioonikulu	-6 335	-234	-234	0	0	0	-6 569
Müügid	0	-1	-1	0	0	0	-1
Ümberklassifitseerimised	15 863	0			-51 813	-51 813	-35 950
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	15 863	0	0	0	-15 863	-15 863	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	-35 950	-35 950	-35 950
31.12.2013							
Soetusmaksumus	290 138	26 865	26 865	5 432	0	0	322 435
Akumuleeritud kulum	-6 335	-26 865	-26 865	-5 432	0	0	-38 632
Jääkmaksumus	283 803	0	0	0	0	0	283 803

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Ehitised	0	116 000
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordivahendid	833	0
Kokku	833	116 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	124 209	124 209
Võlad töövõtjatele	750	750
Maksuvõlad	70 845	70 845
Muud võlad	69 320	69 320
Intressivõlad	27 608	27 608
Dividendivõlad	29 041	29 041
Muud viitvõlad	12 671	12 671
Kokku võlad ja ettemaksed	265 124	265 124
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 048	1 048
Võlad töövõtjatele	998	998
Maksuvõlad	1 669	1 669
Muud võlad	40 546	40 546
Dividendivõlad	29 041	29 041
Muud viitvõlad	11 505	11 505
Kokku võlad ja ettemaksed	44 261	44 261

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	338 877	376 247
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	90 081	100 015
Kokku tingimuslikud kohustused	428 958	476 262

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 581
Leedu	0	34 363
Läti	43 637	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 637	36 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	128 250	221 450
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	128 250	221 450
Kokku müügitulu	171 887	258 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	167 613	255 813
Tõlketeenused	408	571
Animatsiooni- ja kujundusteenused	0	2 010
Üüritulu	3 626	0
Kunstimüük	240	0
Kokku müügitulu	171 887	258 394

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	833	42 770
Muud	1	903
Kokku muud äritulud	834	43 673

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	19 380	11 871
Energia	3 204	2 851
Elektrienergia	326	393
Kütus	2 878	2 458
Mitmesugused bürookulud	14 708	20 497
Lähetuskulud	35 811	39 674
Muud	31 795	31 189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 898	106 082

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 160	13 910
Sotsiaalmaksud	5 904	4 784
Erisoodustused	51 355	0
Kokku tööjõukulud	69 419	18 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	27 941	0
Muud	1 025	1 162
Kokku muud ärikulud	28 966	1 162

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 452	3 478

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Maksu- ja Tolliamet viis läbi 2013. aasta jaanuari- kuni juuniku tagastusnõuete põhjendatuse ning sama perioodi käibemaksu ja sisendkäibemaksu arvestamise ja deklareerimise õigsuse kontrolli. Lisaks kontrolliti ettevõtte poolt soetatud ja müüdud kinnisvara ettevõtluses kasutamist ning sellest tulenevalt ka kinnisvaraga teostatud tehingute maksustamise õigsust perioodil 2009.a. mai kuni 2012.a. detsember. Kontrollakt koostati 01.08.2014.a., mille tulemusena on suurendatud sotsiaalmaksu võlga 33 038,32 eurot, ettevõtte tulumaksu võlga 20 840,51 eurot, kinnipeetud tulumaksu võlga 1 21,28 eurot, töötuskindlustusmaske võlga 152,01 eurot, pensionikindlustusmakse võlga 101,34 eurot ning suurendatud võlga aruandvatele isikutele kokku summas 3 837,63 eurot.

Eelpoolnimetatud maksuotsusest tingituna on Maksu- ja Tolliamet arvestanud maksuintresse seisuga 31.12.13 27 607,98 eurot.

Ettevõtte on maksuotsuse vaidlustanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2014

osaühing Centrum Consulting (registrikood: 10565654) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KESKPAIK	Juhatuse liige	12.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 304
Kokku	431 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 304
Kokku	431 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	167613	97.51%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Kesipaik	36410182729	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 5160931
Mobiiltelefon	+372 5160931
E-posti aadress	centrum.consulting@neti.ee