

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Centest OÜ

registrikood: 11918847

tänav a nimi, Tuisu tee 2

maja number:

küla: Kulli küla

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75205

telefon: +372 5181676

e-posti aadress: tanel@centest.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Centest OÜ peamine tegevusala on Eesti koolide tööõpetusklasside varustamine kaasaja nõuetele vastavate aspiratsiooniseadmete ning inventariga.

2015 aasta majandustulemused vastasid ootustele. 2016 aastal jätkame põhiliselt sama tegevusalaga. Lisaks on kavas rohkem rõhku panna konsultatsiooniteenustele, samuti pakkuda inventari soetamist läbi liisingufirmade.

Peamised tarnijad on Centab Sverige AB ja Tormek AB ja Bröderna Sjöberg AB.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Töötajate töötasu üldsumma oli 14 360 eurot ja keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 322	34 349	2
Nõuded ja ettemaksed	29 093	22 866	3
Kokku käibevara	74 415	57 215	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 128	12 651	5
Kokku põhivara	13 128	12 651	
Kokku varad	87 543	69 866	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 999	10 712	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 999	10 712	
Kokku kohustused	21 999	10 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	32	32	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 566	44 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 390	12 160	
Kokku omakapital	65 544	59 154	
Kokku kohustused ja omakapital	87 543	69 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	128 645	145 061	8
Muud äritulud	3 412	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 743	-84 008	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 332	-21 468	10
Tööjõukulud	-19 214	-22 825	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 258	-1 185	5
Muud ärikulud	-1	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 509	15 514	
Muud finantstulud ja -kulud	-369	-759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 140	14 755	
Tulumaks	-2 750	-2 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 390	12 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 509	15 514
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 258	1 185
Kokku korrigeerimised	3 258	1 185
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 228	-10 052
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 287	-5 891
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 750	-1 595
Kokku rahavood äritegevusest	26 076	-839
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 240	-13 518
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 505	0
Laekunud intressid	4	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 731	-13 514
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-11 000	-6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 000	-6 000
Kokku rahavood	11 345	-20 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 349	55 466
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 345	-20 353
Valuutakursside muutuste mõju	-372	-764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 322	34 349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	32	54 406	56 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 160	12 160
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	32	56 566	59 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 390	17 390
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2015	2 556	32	62 956	65 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usalduväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 on selleks maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	45 322	34 349
Kokku raha	45 322	34 349

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 690	15 690	
Ostjatelt laekumata arved	15 690	15 690	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313	4
Ettemaksed	13 090	13 090	
Tulevaste perioodide kulud	13 090	13 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 093	29 093	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 190	22 190	
Ostjatelt laekumata arved	22 190	22 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327	327	
Ettemaksed	349	349	
Tulevaste perioodide kulud	349	349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 866	22 866	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	313	1 707	327	
Üksikisiku tulumaks		321		414
Sotsiaalmaks		660		898
Kohustuslik kogumispension		40		54
Töötuskindlustusmaksed		48		73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	313	2 776	327	1 439

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 278	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-960	-960	-960
Jääkmaksumus	318	318	318
Ostud ja parendused	13 518	13 518	13 518
Amortisatsioonikulu	-1 185	-1 185	-1 185
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 796	14 796	14 796
Akumuleeritud kulum	-2 145	-2 145	-2 145
Jääkmaksumus	12 651	12 651	12 651
Ostud ja parendused	14 240	14 240	14 240
Muud ostud ja parendused	14 240	14 240	14 240
Amortisatsioonikulu	-2 278	-2 278	-2 278
Müügid	-11 485	-11 485	-11 485
31.12.2015			
Soetusmaksumus	17 551	17 551	17 551
Akumuleeritud kulum	-4 423	-4 423	-4 423
Jääkmaksumus	13 128	13 128	13 128

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	13 917	0
Transpordivahendid	13 917	0
Kokku	13 917	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 084	12 084	
Võlad töövõtjatele	2 139	2 139	
Maksuvõlad	2 776	2 776	4
Muud võlad	5 000	5 000	
Dividendivõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 999	21 999	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 729	1 729	
Võlad töövõtjatele	2 544	2 544	
Maksuvõlad	1 439	1 439	
Muud võlad	5 000	5 000	
Dividendivõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 712	10 712	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 395	145 061
Rootsi	550	0
Läti	4 700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 645	145 061
Kokku müügitulu	128 645	145 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33121 - Masinate ja seadmete remont	3 450	1 729
46621 - Tööpinkide hulgimüük	125 195	143 332
Kokku müügitulu	128 645	145 061

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	70 743	84 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 743	84 008

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 679	3 604
Lähetuskulud	758	1 113
Väikevahendid ja töökaitse	1 262	2 996
Transpordikulud	12 343	13 667
Muud	290	88
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 332	21 468

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 360	17 034
Sotsiaalmaksud	4 854	5 791
Kokku tööjõukulud	19 214	22 825
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Centest OÜ (registrikood: 11918847) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUIISK	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 390
Kokku	62 956
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 390
Kokku	62 956
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	125195	97.32%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	3450	2.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuisk	37008220300	Kulli küla, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5181676
E-posti aadress	tanel@centest.ee