

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: osäühing CENTAUREA

Registrikood: 11217613

Tänavanimi, maja number: Pikk 18

Alev: Pärnu-Jaagupi alev

Vald: Halinga vald

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 87201

Telefon: +372 56625196

E-posti aadress: terjemashutin@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Centaurea OÜ alustas oma tegevust 2006. aasta märtsis lillede ja taimede jaemüügi valdkonnas (EMTAK 47761). Samas majandussektoris tegutsetakse veel tänagi. Juba 2008. aastal tehti aga algust ka omakasvatatud ja seemendatud taimede müügiga ning tänaseks on saavutatud olukord, kus olulise osa müügikäibest moodustab omakasvatatud taimede müük.

2016. aastal tegeleti tavapärase, väljakujunenud majandustegevusega ning suuri investeeringuid enam ei tehtud.

Jätkuvalt üritati kulusid minimeerida ning müügimahtusid suurendada. Seeläbi parandati oluliselt nii rentaablusnäitajaid kui ka maksevõimet. Ka personali seas suuremaid muutusi ette ei võetud. Töötajate koguarv küll vähenes ühe võrra, kuid tööjõukulud jäid eelneva aastaga võrreldes siiski enam-vähem samale tasemele.

2016.a. tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid keskmiselt 6 töötajaga arvestuses 30 177.- eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016.a	2015.a.	2014.a.	2013.a.
Müügitulu	158 611	136 146	161 812	131 572
Brutokasumi määr %	4,7%	2,9%	1,8%	1,9%
Puhaskasum	6 788	3 209	1 837	1 507
Puhasrentaabilus	4,3%	2,4%	1,1%	1,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,41	1,27	0,5	0,81
ROA	13,4%	5,9%	6,2%	4,7%
ROE	38,9%	30,1%	24,7%	26,8%

2017.aastal on ettevõtja põhieesmärgiks turupositsiooni kindlustamine ning sellest tulenevalt ka käibemahu ja kasumi jätkuv tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 691	2 727	2
Nõuded ja ettemaksed	393	517	
Nõuded ostjate vastu	393	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	482	5
Kokku varud	8 457	7 572	
Tooraine ja materjal	6 728	7 572	
Ettemaksed varude eest	1 729	0	
Kokku käibevarad	12 541	10 816	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 015	43 661	3
Kokku põhivarad	38 015	43 661	
Kokku varad	50 556	54 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 381	4 800	4
Võlad ja ettemaksed	4 497	3 710	
Võlad tarnijatele	684	725	
Võlad töövõtjatele	1 033	1 064	
Maksuvõlad	2 780	1 921	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 878	8 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 231	35 308	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	24 231	35 308	
Kokku kohustised	33 109	43 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847	4 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 788	3 209	
Kokku omakapital	17 447	10 659	
Kokku kohustised ja omakapital	50 556	54 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	158 611	136 146	
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 569	-75 422	6
Mitmesugused tegevuskulud	-14 251	-23 064	7
Tööjõukulud	-30 177	-30 760	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 223	-2 893	3
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	7 440	4 005	
Intressikulud	-652	-796	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 788	3 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 788	3 209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centaurea OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Centaurea OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2016. aasta majandusaasta aruande jaoks raamatupidamiskannete ja ettevõtja majandustegevuse kontrollil eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kasutatud transpordivahendid	5
Ehitised	33
Masinad ja seadmed	5
Kontoritehnika	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	422	898
Arvelduskontod	3 269	1 829
Kokku raha	3 691	2 727

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised					Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	24 003	3 817	5 436	9 253	2 376	35 632
Akumuleeritud kulum	-2 731	-890	-4 266	-5 156	-2 112	-9 999
Jääkmaksumus	21 272	2 927	1 170	4 097	264	25 633
Ostud ja parendused	0	20 921	0	20 921	0	20 921
Amortisatsioonikulu	-720	-1 461	-629	-2 090	-83	-2 893
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 003	24 738	3 419	28 157	417	52 577
Akumuleeritud kulum	-3 451	-2 351	-2 878	-5 229	-236	-8 916
Jääkmaksumus	20 552	22 387	541	22 928	181	43 661
Ostud ja parendused	0	0	0		577	577
Amortisatsioonikulu	-720	-4 948	-424	-5 372	-131	-6 223
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 003	24 738	1 865	26 603	994	51 600
Akumuleeritud kulum	-4 171	-7 299	-1 748	-9 047	-367	-13 585
Jääkmaksumus	19 832	17 439	117	17 556	627	38 015

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	5 000	0	5 000	0	0%	EUR	9
Laen Roosilill OÜ'lt	7 000	0	7 000	0	3%	EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	12 000	0	12 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	16 612	4 381	12 231	0			
Laenukohustised kokku	28 612	4 381	24 231	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	8 800	0	8 800	0	0%	EUR	9
Laen Roosilill OÜ'lt	7 000	0	7 000	0	3%	EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	15 800	0	15 800	0			
Kapitalirendikohustised kokku	24 308	4 800	19 508	0			
Laenukohustised kokku	40 108	4 800	35 308	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	16 569	20 223
Kokku	16 569	20 223

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	979	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	267	0	362
Sotsiaalmaks	0	1 408	0	1 426
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	60
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	73
Ettemaksukonto jääk	0		482	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 780	482	1 921

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	96 536	70 744
Energia	2 348	2 496
Elektrienergia	2 348	2 496
Logistikakulud	793	0
Üür ja rent	551	1 920
Muud	341	262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 569	75 422

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	340	356
Energia	2 778	3 522
Kütus	2 778	3 522
Mitmesugused bürookulud	156	221
Koolituskulud	0	305
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	31
Masinate ja seadmete remont ja hooldus	999	1 336
Kaubiku kasutusrent	2 147	10 264
Raamatupidamiskulud	2 167	2 167
Kindlustuskulud	1 631	1 154
Pangateenuste tasud	1 127	982
Telefoni- ja internetikulu	892	752
Reklaamikulud	0	111
Muud	1 991	1 863
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 251	23 064

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 122	22 353
Sotsiaalmaksud	9 055	8 407
Kokku tööjõukulud	30 177	30 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	12 000	0	15 800

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	14 200	18 000	0%	EUR
Roosilill OÜ	0	0	3%	EUR

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	0	1 200	0%	EUR
Roosilill OÜ	7 000	0	3%	EUR

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 490	2 268

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 413	4 817

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2017

osaühing CENTAUREA (registrikood: 11217613) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE MAŠUTIN	Juhatuse liige	18.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 788
Kokku	14 635
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 635
Kokku	14 635

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 788
Kokku	14 635
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 635
Kokku	14 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	156184	98.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2427	1.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Mašutin	46502224218		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625196
E-posti aadress	terjemashutin@hotmail.com