

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** OÜ Centennial Investments

**registrikood:** 11070423

**tänavanimi, maja ja korteri number:** J. Poska 17-3

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10126

**telefon:** +372 5046531

**e-posti aadress:** indrek@raudne.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                         | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 8  |
| Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                              | 8  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                          | 8  |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad            | 9  |
| Lisa 8 Osakapital                                   | 9  |
| Lisa 9 Tööjõukulud                                  | 9  |
| Lisa 10 Seotud osapooled                            | 9  |
| Aruande allkirjad                                   | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Centennial Investments asutati ja alustas tegevust 2004. aasta sügisel.

OÜ-l Centennial Investments müügitulu aruandeaastal ei olnud ning tulemiks kujunes 2016. aastal 16 694 euro suurune kasum (2015: 10 903 eurot). Ettevõtte tegeles kinnivara realiseerimisest tekkinud vabadele käibevahenditele investeerimisvõimaluste otsimisega. Aruandeaastal oli antud kahele isikule laenu, laenu on aruandeaasta lõpu seisuga mõlemad lühiajalised. Valdav osa aruandeaasta kasumist teenitigi laenuintressidest.

2016. aastal on plaanis soodsa võimaluse tekkimisel investeerida kinnivarasse ning jätkata laenude andmisega.

Ettevõtte juhatuses on üks inimene, aruandeaastal talle tasu ei makstud. Ka ei olnud OÜ-s Centennial Investments 2016. aastal palgalisi töötajaid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 6 992          | 104 960        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 162 000        | 132 383        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>168 992</b> | <b>237 343</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 200          | 1 200          | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 200</b>   | <b>1 200</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>170 192</b> | <b>238 543</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 77 600         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 173            | 7 618          | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>173</b>     | <b>85 218</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>173</b>     | <b>85 218</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 685          | 2 685          | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268            | 268            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 150 372        | 139 469        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 16 694         | 10 903         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>170 019</b> | <b>153 325</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>170 192</b> | <b>238 543</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -827          | -855          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-827</b>   | <b>-855</b>   |
| Intressitulud                               | 17 801        | 15 692        |
| Intressikulud                               | -280          | -3 934        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>16 694</b> | <b>10 903</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>16 694</b> | <b>10 903</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Centennial Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Centennial Investments väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, antud laenud ning muud nõuded. Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse üleandmise kuul. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus usaldusväärselt hinnatav.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Centennial Investments osanik;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 113 948        | 113 948        | 10      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 481            | 481            | 3       |
| Muud nõuded                        | 47 571         | 47 571         |         |
| Laenunõuded                        | 39 800         | 39 800         |         |
| Intressinõuded                     | 7 771          | 7 771          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>162 000</b> | <b>162 000</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 88 623         | 88 623         | 10      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 316            | 316            | 3       |
| Muud nõuded                        | 43 444         | 43 444         |         |
| Laenunõuded                        | 40 000         | 40 000         |         |
| Intressinõuded                     | 3 444          | 3 444          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>132 383</b> | <b>132 383</b> |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     | 481        | 316        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>481</b> | <b>316</b> |

### Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 1 200        | 1 200        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>1 200</b> | <b>1 200</b> |

Centennial Investments OÜ on soetanud 2013. aastal Pärnu mnt 453h RE OÜ osa nimiväärtusega 1 200 eurot. Osalus sidusettevõtjas on 33,3%.

### Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |              |             |             |
| Eesti juriidiline isik           | 77 600        | 77 600                            |                     |             | 5%           | EUR         | 01.08.2016  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>77 600</b> | <b>77 600</b>                     |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>77 600</b> | <b>77 600</b>                     |                     |             |              |             |             |

### Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 173          | 173            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>173</b>   | <b>173</b>     |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 173          | 173            |
| Muud võlad                       | 7 445        | 7 445          |
| Intressivõlad                    | 7 445        | 7 445          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 618</b> | <b>7 618</b>   |



## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 133 653        | 120 298        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 33 413         | 30 074         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>167 066</b> | <b>150 372</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------|------------|------------|
| Osakapital               | 2 685      | 2 685      |
| Osade arv (tk)           | 1          | 1          |
| Osade eest tasuti rahas. |            |            |

Maksimaalne lubatud osakapital vastavalt põhikirjale on 10226 eurot.

Aruandeaastal ja ka eelmisel majandusaastal osanikule dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Centennial Investments ei olnud aruandeaastal ega ka 2015. aastal palgal ühtegi töötajat.

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 113 948    | 0          | 88 623     | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 0          | 85 045     |

| 2016            | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Sidusettevõtjad |              |              |             |             |
| Sidusettevõtja  | 11 852       | 20%          | EUR         | 23.09.2017  |

| 2015            | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Sidusettevõtjad |              |              |             |             |
| Sidusettevõtja  | 5 366        | 20%          | EUR         | 23.09.2016  |

Centennial Investments OÜ nõue sidusettevõtja vastu seisuga 31.12.2016 koosneb laenunõudest summas 74 218 eurot (31.12.2015: 62 366 eurot) ja intressinõudest summas 39 730 eurot (31.12.2015: 26 257 eurot).

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2018

**OÜ Centennial Investments (registrikood: 11070423) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK RAUDNE      | Juhatuse liige     | 18.01.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 150 372        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 16 694         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>167 066</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 167 066        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>167 066</b> |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Mobiiltelefon   | +372 5046531     |
| E-posti aadress | indrek@raudne.ee |