

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ CENTRALSERVICE

registrikood: 11116987

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Suur-Ameerika tn 37

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 5107175

e-posti aadress: kaupo.asko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing kanti äriregistrisse 2005.aastal Retering OÜ nime all. Samal aastal veel muudeti äriühingu nimi, tegevusala, aadress ja juhatuse liige. Centralservice OÜ juriidiline aadress on Suur-Ameerika 37, Tallinn 10122. Osaühingu tegevusaladeks tööstus- ja toidukaupade jae- ja hulgimüük; kaubanduslik vahendustegevus, eksport-import; tootlustamine; metsatööstus, puidu töötlemine; arvutiteenused; kinnisvaratehingud, kinnisvara haldamine ja arendus; ehitustegevus; transporditeenused; raadio-, tele- ja olmeelektroonika ning tööriistade hooldus ja remont; kodumasinade ja elektroonika ekspertiiside teostamine; konsultatsiooniteenused. OÜ Centralservice tegutseb Pärnus, aadressil Riia mnt.74. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 267	4 300
Nõuded ja ettemaksed	2 070	2 164
Varud	33 447	35 989
Kokku käibevarad	42 784	42 453
Kokku varad	42 784	42 453
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 172	31 151
Kokku lühiajalised kohustised	30 172	31 151
Kokku kohustised	30 172	31 151
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	39 008	39 008
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 518	-33 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310	2 658
Kokku omakapital	12 612	11 302
Kokku kohustised ja omakapital	42 784	42 453

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	109 607	115 275
Muud äritulud	0	8 985
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 014	-27 749
Mitmesugused tegevuskulud	-18 898	-16 886
Tööjõukulud	-61 385	-76 967
Ärikasum (kahjum)	1 310	2 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 310	2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310	2 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Centralservice 2023 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Eesti finantsaruandluse standardiga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud vestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2022.aasta aruande koostamisel kasutati kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

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 maksumääraga 20/80, netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 1.jaanuarist 2019.a.kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50'alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte ja selle omanikud; tütar- ja sidusettevõtted; teised sama konsolideerimisgrupi ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele); eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõttes ei kasutata tehingutes seotud osapooltega turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	2 070	2 164
Kokku nõuded ostjate vastu	2 070	2 164

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 089	2 463
Üksikisiku tulumaks	402	649
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Sotsiaalmaks	2 446	4 322
Kohustuslik kogumispension	57	61
Töötuskindlustusmaksed	93	163
Intress	57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 146	7 658

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	0	3 100	3 100	3 100
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 100	-3 100	-3 100
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	0	3 100	3 100	3 100
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 100	-3 100	-3 100
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 720	10 720
Võlad töövõtjatele	15 306	15 306
Maksuvõlad	4 146	4 146
Kokku võlad ja ettemaksed	30 172	30 172
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 464	6 464
Võlad töövõtjatele	17 029	17 029
Maksuvõlad	7 658	7 658
Kokku võlad ja ettemaksed	31 151	31 151

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 086	111 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	521	4 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 607	115 275
Kokku müügitulu	109 607	115 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarbeelektronika parandus	109 607	115 275
Müük	0	0
Kokku müügitulu	109 607	115 275

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 014	27 749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 014	27 749

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 905	6 403
Energia	253	578
Kütus	253	578
Pangateenused	836	796
Reklaami-, side- ja kontorikulud	2 350	3 771
Muud ostetud teenused	6 755	4 721
Muud administratiivsed kulud	1 799	617
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 898	16 886

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	44 635	56 623
Sotsiaalmaksud	16 750	20 344
Kokku tööjõukulud	61 385	76 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023
Maksuviivised	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	262
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	262
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	7 618	4 434
Kokku võlad ja ettemaksed	7 618	4 434

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad			3 342	6 167
Kokku müüdud	1 118	3 356	3 342	6 167

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	13 339	6 905	13 733	6 402
Kokku ostetud	13 339	6 905	13 733	6 402

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 980	14 853
Autokompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ CENTRALSERVICE (registrikood: 11116987) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KUKK	Juhatuse liige	29.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310
Kokku	-29 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310
Kokku	-29 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tarbeelektronika parandus	95211	109607	100.00%	Jah