

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: osühing CENTAUREA

Registrikood: 11217613

Tänavanimi, maja number: Pikk tn 18

Alev: Pärnu-Jaagupi alev

Vald: Põhja-Pärnumaa 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
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.

2023. aastal tegeleti tavapärase, väljakujunenud majandustegevusega. Aruandeaasta kujunes ettevõtte jaoks negatiivseks, müügiimahud küll kasvasid, kuid samas suurenesid ka kulutused, viies aruandeaasta kahjumisse. Siiski on juhtkond lootusrikas kuna arvete tasumisega ettevõtte probleemide ei ole ning maksevõime näitajad on jätkuvalt head.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023.a.	2022.a.	2021.a.	2020.a.	2019.a.	2018.a.	2017.a.	2016.a.
Müügitulu	199002	191336	183464	176335	141778	129944	147425	158611
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	0,44%	0,7%	2,45%	9,24%	3,6%	10,7%	3,4%	4,7%
Puhaskasum / -kahjum (-)	-160	79	11	16 256	36	13 626	3 298	6 788
Puhasrentaabilus = Puhaskasum / müügitulu	-	0,04%	0,00%	9,22%	0,03%	10,5%	2,2%	4,3%
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	0,77	0,76	0,57	0,73	0,42	0,67	0,67	1,41
ROA = puhaskasum / varad kokku	-	0,11%	0,02%	31,8%	0,1%	24,0%	8,1%	13,4%
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	-	1,66%	0,14%	63,4%	0,4%	46,4%	20,9%	38,9%

2024. aastal jätkatakse valitud tegevussuunal. Peamiseks eesmärgiks on kliendibaasi suurendamine, et jõuda suuremate müügimahtudeni ja taastada kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 227	23 679	
Nõuded ja ettemaksed	2 928	370	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 149	0	2
Muud nõuded	347	368	
Ettemaksed	432	2	
Kokku varud	28 852	26 401	
Tooraine ja materjal	28 852	26 401	
Kokku käibevarad	41 007	50 450	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 824	20 986	3
Kokku põhivarad	16 824	20 986	
Kokku varad	57 831	71 436	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	16 750	8
Võlad ja ettemaksed	51 237	49 932	
Võlad tarnijatele	1 790	867	
Võlad töövõtjatele	7 282	6 072	
Maksuvõlad	3 415	4 243	2
Muud võlad	38 750	38 750	8
Kokku lühiajalised kohustised	53 237	66 682	
Kokku kohustised	53 237	66 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942	1 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	79	
Kokku omakapital	4 594	4 754	
Kokku kohustised ja omakapital	57 831	71 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	199 002	191 336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 491	-91 785	4
Mitmesugused tegevuskulud	-35 307	-36 543	5
Tööjõukulud	-46 896	-55 547	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 395	-6 036	3
Muud ärikulud	-31	-73	7
Ärikasum (kahjum)	882	1 352	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 043	-523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-160	829	
Tulumaks	0	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	79	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Centaurea OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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.

2023. 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 2023.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 neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto 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

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.

Finantskohustised

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 õiglane 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

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.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	358	1 049	0	2 544
Üksikisiku tulumaks	0	487	0	240
Sotsiaalmaks	0	1 709	0	1 327
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	124	0	96
Ettemaksukonto jääk	1 791		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 149	3 415	0	4 243

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	24 003	20 921	1 322	22 243	26 072	72 318
Akumuleeritud kulum	-7 771	-20 921	-406	-21 327	-16 948	-46 046
Jääkmaksumus	16 232	0	916	916	9 124	26 272
Ostud ja parendused	0	0	0	0	750	750
Muud ostud ja parendused		0	0	0	750	750
Amortisatsioonikulu	-720	0	-331	-331	-4 985	-6 036
31.12.2022						
Soetusmaksumus	24 003	20 921	1 322	22 243	26 822	73 068
Akumuleeritud kulum	-8 491	-20 921	-737	-21 658	-21 933	-52 082
Jääkmaksumus	15 512	0	585	585	4 889	20 986
Ostud ja parendused	0	0	1 233	1 233	0	1 233
Amortisatsioonikulu	-720	0	-381	-381	-4 294	-5 395
31.12.2023						
Soetusmaksumus	24 003	20 921	2 555	23 476	23 317	70 796
Akumuleeritud kulum	-9 211	-20 921	-1 118	-22 039	-22 722	-53 972
Jääkmaksumus	14 792	0	1 437	1 437	595	16 824

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	107 041	86 919
Energia	3 005	2 780
Elektrienergia	3 005	2 780
Transpordikulud	0	1 544
Üür ja rent	403	344
Töökaitsevahendid	42	198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 491	91 785

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 564	9 992
Energia	20 425	13 871
Kütus	20 425	13 871
Mitmesugused bürookulud	1 492	151
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	21
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 213
Masinate ja seadmete remont ja hooldus	1 405	2 034
Raamatupidamiskulud	2 202	2 000
Kindlustuskulud	1 219	955
Pangateenuste tasud	1 891	1 765
Telefoni- ja internetikulu	811	806
Turunduskulud	0	495
Ruumide hooldus, remont ja kommunaalkulud	718	1 628
Muud	560	612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 307	36 543

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 995	41 544
Sotsiaalmaksud	11 901	14 003
Kokku tööjõukulud	46 896	55 547
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	31	73
Kokku muud ärikulud	31	73

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	16 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 000	16 750
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 750	7 750
Kokku võlad ja ettemaksed	7 750	7 750

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 585	1 835	16 750
Kokku laenukohustised	0	18 585	1 835	16 750

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 750	10 000	24 750	2 000
Kokku laenukohustised	16 750	10 000	24 750	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 100	10 800

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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: 24.04.2024

osaühing CENTAUREA (registrikood: 11217613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE MAŠUTIN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160
Kokku	1 782
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 782
Kokku	1 782

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160
Kokku	1 782
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 782
Kokku	1 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	199002	100.00%	Jah