

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Ceelia

registrikood: 10535989

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Kartuli tn 8

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 55671583

e-posti aadress: algobatuut@hotmail.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ceelia on loodud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks 2023.a. majandusaastal oli meelelahutusürituste organiseerimine ja läbiviimine. Ettevõtte majandustegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a. majandusaastal moodustas OÜ Ceelia müügitulu 9 200 eurot. Ettevõtte 2023.a. majandusaasta kahjum oli 3 526 eurot.

Personal

OÜ Ceelia juhatas 2023.a. majandusaastal koosnes kahest liikmest. Osaühingu juhatuse liikmetele 2023 majandusaastal juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ceelia järgnevate aastate põhitegevus jääb samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 752	16 110	
Nõuded ja ettemaksed	1 500	1 187	2
Kokku käibevarad	13 252	17 297	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 949	4 418	4
Kokku põhivarad	4 949	4 418	
Kokku varad	18 201	21 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 204	4 204	5
Võlad ja ettemaksed	577	565	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 781	4 769	
Kokku kohustised	4 781	4 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 806	3 806	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884	12 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 526	48	
Kokku omakapital	13 420	16 946	
Kokku kohustised ja omakapital	18 201	21 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 200	11 400	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 452	-2 409	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 805	-3 041	
Tööjõukulud	-5 490	-4 444	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 979	-1 458	
Ärikasum (kahjum)	-3 526	48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 526	48	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 526	48	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ceelia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõige 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

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). Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Piiratud kasutusega materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

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 põhivara 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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 kuulavas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Ceelia OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	500	500	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	
Laenunõuded	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 500	1 500	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	1 000	1 000	
Muud nõuded	187	187	10
Viitlaekumised	187	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 187	1 187	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	175	0	175
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	215	0	215

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 961	0	24 961
Akumuleeritud kulum	-23 059	0	-23 059
Jääkmaksumus	1 902	0	1 902
Ostud ja parendused	3 974	0	3 974
Amortisatsioonikulu	-1 458	0	-1 458
31.12.2022			
Soetusmaksumus	28 935	0	28 935
Akumuleeritud kulum	-24 517	0	-24 517
Jääkmaksumus	4 418	0	4 418
Ostud ja parendused	0	2 510	2 510
Amortisatsioonikulu	-1 979	0	-1 979
31.12.2023			
Soetusmaksumus	28 935	2 510	31 445
Akumuleeritud kulum	-26 496	0	-26 496
Jääkmaksumus	2 439	2 510	4 949

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 204	4 204			0%	EUR	31.12.2024	10
Lühiajalised laenud kokku	4 204	4 204						
Laenukohustised kokku	4 204	4 204						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 204	4 204			0%	EUR	31.12.2023	10
Lühiajalised laenud kokku	4 204	4 204						
Laenukohustised kokku	4 204	4 204						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	350	350	
Maksuvõlad	215	215	3
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	10
Kokku võlad ja ettemaksed	577	577	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	350	350	
Maksuvõlad	215	215	3
Kokku võlad ja ettemaksed	565	565	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 806	3 806
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 200	11 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 200	11 400
Kokku müügitulu	9 200	11 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	9 200	11 400
Kokku müügitulu	9 200	11 400

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 446	4 409
Sotsiaalmaksud	44	35
Kokku tööjõukulud	5 490	4 444
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	187	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	187	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 204	4 204	5
Kokku laenukohustised	4 204	4 204	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	12	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 804	2 400	0	4 204	5
Kokku laenukohustised	1 804	2 400	0	4 204	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 204	0	0	4 204	5
Kokku laenukohustised	4 204	0	0	4 204	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 446	4 409

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2024

OÜ Ceelia (registrikood: 10535989) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGO LAIDVEE	Juhatuse liige	21.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 526
Kokku	9 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 358
Kokku	9 358

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 526
Kokku	9 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 358
Kokku	9 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	9200	100.00%	Jah