

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Calleo

registrikood: 10576327

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sakala tn 18-16

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 5076423

e-posti aadress: OUCalleo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Jätkati eelnevalt soetatud ja renditud pindade väljaüürimist. Saadud üüritulu on majandusaasta aruandes kajastatud müügituluna. Lisandus 1 uus kinnisvara investeering, mis on hetkel remondi ootel. Anti mõned laenud teistele äriühingutele. Muud majandustegevust aruandeaastal ei toimunud, töövõtjaid ei ole palgatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	491	43 757
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0
Kokku käibevarad	10 491	43 757
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	45 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	329 411	234 758
Materiaalsed põhivarad	3 686	5 519
Kokku põhivarad	378 097	240 277
Kokku varad	388 588	284 034
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	129 400	19 400
Võlad ja ettemaksed	7 095	7 265
Kokku lühiajalised kohustised	136 495	26 665
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	197 400	216 800
Kokku pikaajalised kohustised	197 400	216 800
Kokku kohustised	333 895	243 465
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 013	26 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 124	11 450
Kokku omakapital	54 693	40 569
Kokku kohustised ja omakapital	388 588	284 034

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	37 971	37 018
Mitmesugused tegevuskulud	-4 498	-1 837
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 388	-23 731
Ärikasum (kahjum)	10 085	11 450
Intressitulud	4 039	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 124	11 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 124	11 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Calleo 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga väikeettevõtjale

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei ole tütar-, sidus- ega kontrolli all olevaid ettevõtjaid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi võrreldes varasemate perioodidega ei ole.

Vigade korrigeerimine

Eelmiste perioodide vigade korrigeerimist ei ole tehtud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassa, pangakontode ja lühiajaliste kuni 3-kuulise tähtajaga pangadeposiitide saldosiid ning muid vabalt kaubeldavaid likviidsuseid väärtapabereid (näiteks intressifondi osakud).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurode. Ettevõtjal ei ole välisvaluutas varasid ja kohustusi, aruandeperioodil ei ole tehtud välisvaluutas tehinguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

2023 aastal lisandus 1 uus kinnisvara investeering: 3-toaline korter Põhja- Tallinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, miinus akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest - kas õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus), kui see on madalam vara bilansilisest jääkväärtusest. Vara väärtuse test hindamaks, kas vara kaetav väärtus on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlus kajastatakse perioodikuluna kasumiaruandes real "muud ärikulud".

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse vara eemaldamisel kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa (s.o. soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandiks on maa, mida ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikkusest elueast.

Materiaalse põhivara objektide amortisatsiooninormid, -meetodid ja lõppväärtus vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle ja vajadusel muudetakse. Muutust käsitletakse muutusena raamatupidamislikes hinnangutes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kõik	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; välja arvatud tuletisinstrumendid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel õiglasel väärtuses.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate 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. 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Eestis registreeritud ettevõtja vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 538	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 538	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 600	16 400	200 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	3 000	36 000
Kokku laenukohustised	255 600	19 400	236 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 200	96 000	17 400	278 800	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000		3 000	33 000	0
Kokku laenukohustised	236 200	96 000	20 400	311 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Calleo (registrikood: 10576327) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE JÕGI	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 124
Kokku	52 137
Jaotamine	
Arvata eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 138
Kokku	52 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 124
Kokku	52 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	14 124
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 137
Kokku	66 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37971	100.00%	Jah