

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CELESTIS

registrikood: 11013773

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47A-28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 55602611

e-posti aadress: aimi.raudam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb jätkuvalt finantsnõustamise ja raamatupidamisteenuse osutamisega. Raamatupidamisteenuste teostamisel kasutatakse Merit Aktiva raamatupidamisprogrammi.

Investeeringud puudusid.

Töötasu maksti ühele töötajale VÕS lepingu alusel.

2015.a.majandusaastal on laiendatud tegevust raamatupidamisteenuste osutamiselt, mille teostamiseks kasutatakse alltöövõtu teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 856	1 584	2
Nõuded ja ettemaksed	11 192	4 868	
Varud	0	7 524	4
Kokku käibevara	17 048	13 976	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	35 228	32 361	7
Materiaalne põhivara	384	528	
Kokku põhivara	35 612	32 889	
Kokku varad	52 660	46 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 016	
Võlad ja ettemaksed	2 215	1 445	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 215	6 461	
Kokku kohustused	2 215	6 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 592	22 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 041	15 240	
Kokku omakapital	50 445	40 404	
Kokku kohustused ja omakapital	52 660	46 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	40 376	28 630	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 029	-7 343	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 397	-8 154	13
Tööjõukulud	-13 607	-5 624	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 199	7 461	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 867	8 709	15
Intressikulud	-25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 041	16 170	
Tulumaks	0	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 041	15 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 199	7 461	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144	48	
Kokku korrigeerimised	144	48	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 324	-2 697	
Varude muutus	7 524	2 508	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	770	1 218	
Makstud intressid	-25	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 288	8 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-576	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-576	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 048	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 016	-17 556	
Makstud dividendid	0	-4 398	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-930	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 016	-7 836	
Kokku rahavood	4 272	126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 584	1 458	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 272	126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 856	1 584	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 234	26 046
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	23 234	26 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 240	15 240
Makstud dividendid			-882	-882
31.12.2014	2 556	256	37 592	40 404
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	37 592	40 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 041	10 041
Makstud dividendid			0	0
31.12.2015	2 556	256	47 633	50 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Celestis ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruannet.

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud RPS lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Muude nõuete all kajastatakse nõudeid sidusettevõtte vastu ja ettemakse.

Füüsilisi varusid reeglina ei soetata, varudena on võetud arvele finantsinvesteering, mis on tehtud firmade loomiseks osakapitali sissemaksu näol ja mis realiseeritakse.

Põhivara amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, amortisatsioon määratakse igale varale eraldi nende soetusel vastavalt loodetavale kasutusajale 10-40%.

Võlad tarnijatele tasuti tähtaegselt. Muud lühiajalised võlad on omaniku laen, mis tagastatakse järgmisel perioodil, sidusettevõttest saadud välja maksmata dividendid, maksuvõlad töötasult, mis tasuti järgmise perioodi algul tähtaegselt.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsibi alusel. Teenust on müüdud Eestis tegutsevatele ettevõtetele. Muud tegevuskulud on üld-haldus, side, reklaami, töövahendite jm. kulud.

Tulude arvestus. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutusi.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsinvesteeringuga seotud tehingukulutusi.

Finantsinvesteeringute oste kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses.

OÜ Celestis omab 50% osaluse sidusettevõtte Property in Estonia Management OÜ omakapitalis. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 €

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	5 856	1 584

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	300
Kokku nõuded ostjate vastu	6 810	300
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-240
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	240
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	6 810	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	7 524
Kokku varud	0	7 524

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	675	347
Üksikisiku tulumaks	100	85
Sotsiaalmaks	454	266
Töötuskindlustusmaksed	11	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 240	705

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
1181743	Property in Estonia Management OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	23 652	23 652
Muud	8 709	8 709
31.12.2014	32 361	32 361
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	32 361	32 361
Muud	2 867	2 867
31.12.2015	35 228	35 228

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Võlad töövõtjatele	875	875
Maksuvõlad	1 240	1 240
Kokku võlad ja ettemaksed	2 215	2 215
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318	318
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	705	705
Saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	1 445	1 445

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	100	318

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad töövõtjatele	875	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 376	28 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 376	28 630
Kokku müügitulu	40 376	28 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamine	40 376	28 630
Kokku müügitulu	40 376	28 630

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 029	7 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 029	7 343

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	670	1 636
Mitmesugused bürookulud	1 552	671
Lähetuskulud	105	128
Koolituskulud	336	561
Muud	2 734	5 158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 397	8 154

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 170	4 198
Sotsiaalmaksud	3 437	1 426
Kokku tööjõukulud	13 607	5 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 867	8 709
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 867	8 709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Osaühing CELESTIS (registrikood: 11013773) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMI RAUDAM	Juhatuse liige	03.05.2016
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Celestis OÜ 2015 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 041
Kokku	47 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 633
Kokku	47 633

Kinnitada Celestis OÜ kasum ja jaotada see vastavalt ainuosaniku otsustele järgnevatel majandusaastatel.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 041
Kokku	47 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 633
Kokku	47 633

Käesolevaga kinnitan Celestis OÜ majandusaasta kasumi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	32408	80.27%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	7968	19.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aimi Raudam	46603192220		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55602611
E-posti aadress	aimi.raudam@gmail.com