

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Cellec

registrikood: 12063431

tänava/talu nimi, Rebasesaba tee 13-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5013244

e-posti aadress: timo.raimla@cellec.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

CELLEC OÜ on registreeritud 2011.aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on tööjõu värbamine ja haldamine.

Kõrvaltegevusaladena tegeleb CELLEC OÜ konsultatsioonide ja juhtimiselase nõustamisega, kinnisvara üürileandmisega ning juuksuri- ja muu iluteenuste osutamisega.

2021.aastal moodustas 89,64% müügitulust põhitegevus ning 10,36% kõrvaltegevused.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning töötajate palgakulu moodustas 70 280 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 123	120 536	
Nõuded ja ettemaksed	105 213	83 394	
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 000	46 000	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	335	10	
Laenunõuded	1 550	1 550	
Muud nõuded	55 928	34 412	
Ettemaksed	0	22	
Kokku käibevarad	221 336	203 930	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 677	2 677	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 677	2 677	
Materiaalsed põhivarad	0	851	
Kokku põhivarad	2 677	3 528	
Kokku varad	224 013	207 458	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 950	11 712	
Võlad ja ettemaksed	14 156	13 309	
Võlad tarnijatele	406	356	
Võlad töövõtjatele	5 958	5 033	
Maksuvõlad	1 990	1 580	
Muud võlad	5 102	5 690	
Muud saadud ettemaksed	700	650	
Kokku lühiajalised kohustised	25 106	25 021	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	7 167	
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	7 167	
Kokku kohustised	30 106	32 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 518	152 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 637	20 500	
Kokku omakapital	193 907	175 270	
Kokku kohustised ja omakapital	224 013	207 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	150 513	175 803	
Muud äritulud	0	400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 161	-61 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 918	-5 930	
Tööjõukulud	-86 375	-84 268	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-851	-1 557	
Muud ärikulud	-262	-303	
Ärikasum (kahjum)	23 946	22 734	
Intressikulud	-5 145	-1 910	
Muud finantstulud ja -kulud	-164	-324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 637	20 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 637	20 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellec OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Cellec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Olulised käibevara allahindlused". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimimise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 dividendidena 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.

Alates 2019. aastast saavad ettevõtted regulaarsetele dividendide väljamaksetele rakendada soodsamat maksumäära 14/86. Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase maksumääraga 20/80. Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodsumääraga dividendide füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks kinni 7% tulumaksu osalt,

mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;
- ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	70 280	69 192
Sotsiaalmaksud	16 095	15 076
Kokku tööjõukulud	86 375	84 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	47 400	47 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 928	34 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 328	81 660
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 350	9 000
Kokku laenukohustised	8 350	9 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 850	0	8 850	9 000
Kokku laenukohustised	17 850	0	8 850	9 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0	650	8 350
Kokku laenukohustised	9 000	0	650	8 350

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 070	
Kokku müüdud	1 070	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	33 000	57 455
Kokku ostetud	33 000	57 455

Aruandeaastal juhatusele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2022

OÜ Cellec (registrikood: 12063431) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO RAIMLA	Juhatuse liige	10.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 637
Kokku	191 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 155
Kokku	191 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	134927	89.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13633	9.06%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1070	0.71%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	883	0.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cont Trust Group OÜ	11767124	Eesti	1251 EUR (Lihtomand)
Ave Raimla	47007060214	Eesti	1251 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013244
E-posti aadress	timo.raimla@cellec.ee