

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Californium OÜ

registrikood: 14474322

tänava/talu nimi, Turu tn 45b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50105

telefon: +372 55515007

e-posti aadress: info@007.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

OÜ Californium on 2018. a aprillis asutatud ettevõte.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 12 813 (2022. a: 29 000) eur, kusjuures kasum moodustas 12 012 (2022. a: 36 802) eur.

Aruandeperioodil ei olnud OÜ-l töötajaid, seega tööjõukulud puuduvad (2022. a: 0 eur). Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi (2022. a: 0 eur).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 319	21 235	
Nõuded ja ettemaksed	56 234	56 229	
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 630	38 630	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0	
Laenunõuded	15 000	15 000	
Muud nõuded	2 599	2 599	
Kokku käibevarad	66 553	77 464	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	297 239	278 575	
Laenunõuded	270 255	251 591	3
Muud nõuded	26 984	26 984	3
Kokku põhivarad	297 239	278 575	
Kokku varad	363 792	356 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 300	6 335	3
Võlad ja ettemaksed	589	589	
Muud võlad	589	589	3
Kokku pikaajalised kohustised	5 889	6 924	
Kokku kohustised	5 889	6 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 391	309 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 012	36 802	
Kokku omakapital	357 903	349 115	
Kokku kohustised ja omakapital	363 792	356 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	12 813	29 000
Mitmesugused tegevuskulud	-24	-49
Ärikasum (kahjum)	12 789	28 951
Intressitulud	0	8 055
Intressikulud	0	-204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 789	36 802
Tulumaks	-777	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 012	36 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Californium 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

OÜ Californium kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruande periood on 01.01.2023 - 31.12.2023.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse „Muud tegevuskuludes“.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotuid tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

OÜ Californium käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmeid, omanikku,
- eespool loetletud isikutega seotuid ettevõtteid,
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud OÜ-l töötajaid, seega tööjõukulud puuduvad (2022. a: 0 eur).

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 630	38 630
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 630	38 630

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	297 239	278 574
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 239	278 574
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 300	6 335
Kokku laenukohustised	5 300	6 335
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589	589
Kokku võlad ja ettemaksed	589	589

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 641	13 950	251 591	7 305
Kokku antud laenud	237 641	13 950	251 591	7 305

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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	251 591	18 664	0	270 255	0
Kokku antud laenud	251 591	18 664	0	270 255	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 835	0	1 500	6 335	204
Kokku laenukohustised	7 835	0	1 500	6 335	204

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	6 335	0	1 035	5 300	0
Kokku laenukohustised	6 335	0	1 035	5 300	0

Aruandeperioodil ei ole OÜ juhkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi (2022. a: 0 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2024

Californium OÜ (registrikood: 14474322) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL LAPŠIN	Juhatuse liige	10.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 012
Kokku	355 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	355 403
Kokku	355 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 012
Kokku	355 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	355 403
Kokku	355 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	12813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55515007
E-posti aadress	info@007.ee