

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Celiest OÜ

registrikood: 14953152

tänavatalu nimi, Pesapaiga tn 18-1
maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61709

e-posti aadress: info@celiest.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Celiest OÜ asutati 16.aprillil 2020. aastal ning selle omanikud aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Einike Paap – 50%

Siim Tamm – 50%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Celiest OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse pakkumine Soomes tegutsevatele väike-ettevõtetele
- Kõrvaltegevusena osutatakse ehitusteenuseid üle Eesti – põhiliselt Lõuna-Eestis
- Alates 2021. aastast pakub ettevõtte ka haagissuvila rentimise teenust Matkarent.ee nime all.

Käive:

- Aruandeaastal oli müügitulu 24 563,46 eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks ennustab ettevõtte müügitulu kasvu vähemalt 30%

Investeeringud

- 2021. aastal soetati transpordivahend soetusmaksumusega 13 750,00 eurot.
- 2021. aastal soetati haagissuvila soetusmaksumusega 20 536,00 eurot renditulu teenimise eesmärgil. Investeering aitab ettevõtte käivet kasvatada ning põhiline käibe kasv on tulemas ennustatavalt 2022 suvehooajal.
- 2021. aastal soetati Balti börsilt väärtpabereid 1646,58 euro ulatuses.

Arengusuunad

- Kasvatada ettevõtte käivet nii ehitus- kui raamatupidamisteenuste valdkonnas, luues juurde uusi töökohti. Lisaks teenida käivet haagissuvila rendilt.

Juhatuse liige

Einike Paap

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 042	290
Nõuded ja ettemaksed	3 620	1 173
Kokku käibevarad	4 662	1 463
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 260	8 592
Materiaalsed põhivarad	33 317	5 083
Kokku põhivarad	36 577	13 675
Kokku varad	41 239	15 138
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 905	0
Võlad ja ettemaksed	90	0
Kokku lühiajalised kohustised	8 995	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 126	0
Võlad ja ettemaksed	0	7 793
Kokku pikaajalised kohustised	24 126	7 793
Kokku kohustised	33 121	7 793
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 845	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	773	4 845
Kokku omakapital	8 118	7 345
Kokku kohustised ja omakapital	41 239	15 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	16.04.2020 - 31.12.2020
Müügitulu	24 563	10 023
Muud äritulud	836	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 185	-4 890
Mitmesugused tegevuskulud	-2 982	-590
Tööjõukulud	-134	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 139	0
Muud ärikulud	-21	-299
Ärikasum (kahjum)	938	4 244
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	286	606
Intressikulud	-451	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	773	4 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	773	4 845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celiest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Celiest OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja rahalähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpannga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuks soetatud väärtpaberid, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intrassitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Celiest OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansiliseist jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Celiest OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Celiest OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Celiest OÜ äriolukordadele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
16.04.2020	0	
Soetamine	10 331	10 331
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 004	-2 004
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	263	263
31.12.2020	8 590	8 590

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	8 590	8 590
Soetamine	1 647	1 647
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 150	-5 150
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 826	-1 826
31.12.2021	3 261	3 261
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	3 261	3 261

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 083	5 083
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	5 083	5 083
Ostud ja parendused	34 286	34 286
Amortisatsioonikulu	-969	-969
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 083	-5 083
31.12.2021		
Soetusmaksumus	34 286	34 286
Akumuleeritud kulum	-969	-969
Jääkmaksumus	33 317	33 317

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	33 317

Transpordivahendid	33 317
Kokku	33 317

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte mikrolaen	11 872	2 075	9 797		10,5%	EUR	15.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	11 872	2 075	9 797				
Muud laenukohustised							
Laen omanikult	21 159						
Muud laenukohustised kokku	21 159	6 830	14 329				
Laenukohustised kokku	33 031	8 905	24 126				

Ettevõtte on võtnud mikrolaenu, mille eest soetati renditulu teenimise eesmärgil 2021.aasta haagissuvila Hobby Delux.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	16.04.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	23 445	3 138
Eesti	1 118	6 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 563	10 023
Kokku müügitulu	24 563	10 023
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	1 118	6 885
Raamatupidamisteenus	23 445	3 138
Kokku müügitulu	24 563	10 023

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	16.04.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	98	0
Sotsiaalmaksud	36	0
Kokku tööjõukulud	134	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 830	0
Kokku laenukohustised	6 830	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 329	0
Kokku laenukohustised	14 329	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Celiest OÜ (registrikood: 14953152) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINIKE PAAP	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	773
Kokku	5 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 618
Kokku	5 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23444	95.44%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1119	4.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Tamm	38507116532	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Einike Paap	49108182719	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@celiest.com