

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Viljandi Kelderlaod OÜ

registrikood: 16727017

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 104

postisihthnumber: 50411

e-posti aadress: viljandikelderlaod@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	6
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Viljandi Kelderlaod OÜ on loodud 27.aprillil 2023.aastal. Ettevõtte tegevuseks on oma kinnisvara haldamine ja rendile andmine. Juhatus koosneb ühest isikust ja aruandeaastal juhatusele tasu ei makstud. Majandusaastal soetati põhivarasid 4000 euro eest. 2024. aastal ei plaanita teha investeeringuid põhivara soetamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	27.04.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	2 500
Kokku käibevarad	0	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	4 000	0
Nõuded ja ettemaksed	2 500	0
Laenunõuded	2 500	0
Kokku põhivarad	6 500	0
Kokku varad	6 500	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 289	0
Võlad tarnijatele	2 289	0
Kokku lühiajalised kohustised	2 289	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	4 000	0
Kokku kohustised	6 289	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 289	0
Kokku omakapital	211	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	6 500	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.04.2023 - 31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-2 289
Ärikasum (kahjum)	-2 289
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viljandi Kelderlaod OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, samas perioodis kajastatakse tulud ja teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse siis, kui intressi laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on omanik ja temaga seotud pereliikmed.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Zulu Seven Ltd	2 500	2 500	5	eur	01.08.2030
Laenunõuded	2 500	2 500			

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Estolink Eesti OÜ	4 000		4 000		3%	EUR	27.04.2028
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000				
Laenukohustised kokku	4 000		4 000				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	27.04.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Kokku laenukohustised	4 000	4 000

LAENUKOHUSTISED	27.04.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Viljandi Kelderlaod OÜ (registrikood: 16727017) 27.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO ALBO	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 289
Kokku	-2 289
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 289
Kokku	-2 289

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 289
Kokku	-2 289
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 289
Kokku	-2 289