

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Caelum OÜ

registrikood: 12606357

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-116

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

e-posti aadress: margusaiots1976@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Caelum OÜ põhitegevuseks on müügijuhtimisteenus.

Ettevõtte viib ellu järgmisi eesmäärke ja tegevusi:

1. Turgude (Eesti ja eksport) kaardistamine potentsiaalsete klientide osas
2. Kontaktide loomine võtmeisikutega
3. Regulaarsed kohtumised potentsiaalsete klientidega
4. Kasvupotentsiaali hindamine käivete ja kasumlikkuse osas
(nii kliendi- kui sektoripõhine)
5. Müügistrateegia ja -taktika väljatöötamine, arendamine, juhtimine ja elluviimine
6. Lühi- ja pikaajaliste eesmärkide ja eelarvete koostamine
7. Pakkumiste koostamine potentsiaalsetele klientidele
8. Käibe ja kasumi kasv ning kliendipõhine kasumlikkus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	30.01.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 955	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	10 853	0	2
Kokku käibevara	20 808	2 500	
Kokku varad	20 808	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 323	0	3,4
Kokku lühiajalised kohustused	1 323	0	
Kokku kohustused	1 323	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 985	0	
Kokku omakapital	19 485	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	20 808	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014	Lisa nr
Müügitulu	31 647	0	
Muud äritulud	8	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 332	0	
Tööjõukulud	-4 338	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 985	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 985	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 985	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 985	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 853	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 323	2 500	3,4
Kokku rahavood äritegevusest	7 455	2 500	
Kokku rahavood	7 455	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 455	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 955	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.01.2014	2 500	0	2 500
30.01.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 985	16 985
31.12.2014	2 500	16 985	19 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caelum OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskonto ja kassa jääke.

Nõuded ostjatele

Nõudeid ostjatele hinnatakse bilansis individuaalselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Debitoorne võlgnevus on võrreldud teise osapoolega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostenud edasimüügiks. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses.

Puhkuse reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast järgmiselt:

- arvutustehnika 10-35% aastas
- kontorimööbel ja muu sisseseade 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmisel, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Bilansivälised eraldised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 153	3 153
Ostjatelt laekumata arved	3 153	3 153
Ettemaksed	7 700	7 700
Muud makstud ettemaksed	7 700	7 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 853	10 853
	30.01.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	30.01.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	514	0
Üksikisiku tulumaks	80	0
Sotsiaalmaks	238	0
Kohustuslik kogumispension	22	0
Töötuskindlustusmaksed	11	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	865	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148	148
Võlad töövõtjatele	310	310
Maksuvõlad	865	865
Kokku võlad ja ettemaksed	1 323	1 323
	30.01.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014
Palgakulu	3 240	0
Sotsiaalmaksud	1 098	0
Kokku tööjõukulud	4 338	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014
Arvestatud tasu	3 240	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Caelum OÜ (registrikood: 12606357) 30.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS AIAOTS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 985
Kokku	16 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 985
Kokku	16 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	31647	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Aiaots	37608290367	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margusaiaots1976@gmail.com