

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänavanimi: Tartu mnt 24-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5155826

e-posti aadress: merle@tkrevalia.ee

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ tegeles 2017. aastal kinnisvara üürileandmisega, tantsuõpetusteenuse osutamisega ja reklaami vahendamisega. 2017. aastal oli müügitulu kokku 31719 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 094	2 319	
Nõuded ja ettemaksed	1 451	9 442	2
Kokku käibevarad	5 545	11 761	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Materiaalsed põhivarad	276 106	276 658	4
Kokku põhivarad	277 311	277 863	
Kokku varad	282 856	289 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	905	2 688	5
Kokku lühiajalised kohustised	905	2 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	45 000	
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	45 000	
Kokku kohustised	35 905	47 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 287	244 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 015	-5 645	
Kokku omakapital	246 951	241 936	
Kokku kohustised ja omakapital	282 856	289 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	31 719	17 993	
Muud äritulud	500	2 793	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 638	-9 599	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 997	-7 738	
Tööjõukulud	-6 917	-6 904	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-552	-552	
Muud ärikulud	-105	-1 640	
Ärikasum (kahjum)	5 010	-5 647	
Muud finantstulud ja -kulud	5	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 015	-5 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 015	-5 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 010	-5 647
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	552	552
Kokku korrigeerimised	552	552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 991	73
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 783	1 843
Laekunud intressid	5	2
Kokku rahavood äritegevusest	11 775	-3 177
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-115 000
Antud laenude tagasimaksed	0	19 793
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-95 207
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	45 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	45 000
Kokku rahavood	1 775	-53 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 319	55 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 775	-53 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 094	2 319

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	93	244 932	247 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 645	-5 645
31.12.2016	2 556	93	239 287	241 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 015	5 015
31.12.2017	2 556	93	244 302	246 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 euro.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 451	1 451
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 451	1 451
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	9 442	9 442
Laenunõuded	9 442	9 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 442	9 442

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4			16
Üksikisiku tulumaks		49		50
Sotsiaalmaks		142		142
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Ettemaksukonto jääk	1 447		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 451	201		218

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	160 000	2 734	162 734
Akumuleeritud kulum	0	-524	-524
Jääkmaksumus	160 000	2 210	162 210
Ostud ja parendused	115 000		115 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	115 000		115 000
Amortisatsioonikulu		-552	-552
31.12.2016			
Soetusmaksumus	275 000	2 734	277 734
Akumuleeritud kulum	0	-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	275 000	1 658	276 658
Amortisatsioonikulu		-552	-552
31.12.2017			
Soetusmaksumus	275 000	2 734	277 734
Akumuleeritud kulum	0	-1 628	-1 628
Jääkmaksumus	275 000	1 106	276 106

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Maksuvõlad	201	201
Saadud ettemaksed	690	690
Muud saadud ettemaksed	690	690
Kokku võlad ja ettemaksed	905	905
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	222	222
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	218	218
Muud võlad	185	185
Muud viitvõlad	185	185
Saadud ettemaksed	1 673	1 673
Tulevaste perioodide tulud	500	500
Muud saadud ettemaksed	1 173	1 173
Kokku võlad ja ettemaksed	2 688	2 688

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 170	5 160
Sotsiaalmaksud	1 747	1 744
Kokku tööjõukulud	6 917	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	45 000	31.12.2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	5 170	5 160
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	1 389	3 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 015
Kokku	244 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17016	53.65%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	10938	34.48%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	3765	11.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klandorf	35601070357		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155826
E-posti aadress	merle@tkrevalia.ee