

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ tegeles 2018. aastal kinnisvara üürileandmisega.
Alustati tegelemist raamatute kirjastamisega.

2018. aastal oli müügitulu kokku 10845 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	353	4 094	
Nõuded ja ettemaksed	1 347	1 451	2
Varud	4 731	0	
Kokku käibevarad	6 431	5 545	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Materiaalsed põhivarad	299 071	276 106	4
Kokku põhivarad	300 276	277 311	
Kokku varad	306 707	282 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 236	905	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 236	905	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 785	35 000	
Kokku pikaajalised kohustised	62 785	35 000	
Kokku kohustised	64 021	35 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 302	239 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 265	5 015	
Kokku omakapital	242 686	246 951	
Kokku kohustised ja omakapital	306 707	282 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	10 845	31 719
Muud äritulud	0	500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 932	-8 638
Mitmesugused tegevuskulud	-516	-10 997
Tööjõukulud	0	-6 917
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-552	-552
Muud ärikulud	-110	-105
Ärikasum (kahjum)	-4 265	5 010
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 265	5 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 265	5 015

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 265	5 010
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	552	552
Kokku korrigeerimised	552	552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104	7 991
Varude muutus	-4 731	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	331	-1 783
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	-8 009	11 775
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-23 517	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 517	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 785	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 785	-10 000
Kokku rahavood	-3 741	1 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 094	2 319
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 741	1 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	353	4 094

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 265	-4 265
31.12.2018	2 556	93	240 037	242 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2018. 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 lähenditena 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varudena on kajastatud Cellarius OÜ poolt välja antud raamat, mis kantakse kulusse vastavalt müügile.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	849	849
Ostjatelt laekumata arved	849	849
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	498	498
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347	1 347
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 451	1 451
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 451	1 451

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	498		4	
Üksikisiku tulumaks		0		49
Sotsiaalmaks		0		142
Töötuskindlustusmaksed		0		10
Ettemaksukonto jääk	0		1 447	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	498		1 451	201

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			23 517	23 517	23 517
Amortisatsioonikulu		-552			-552
31.12.2018					
Soetusmaksumus	275 000	2 734	23 517	23 517	301 251
Akumuleeritud kulum	0	-2 180			-2 180
Jääkmaksumus	275 000	554	23 517	23 517	299 071

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	716	716
Saadud ettemaksed	520	520
Muud saadud ettemaksed	520	520
Kokku võlad ja ettemaksed	1 236	1 236
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	5 170
Sotsiaalmaksud	0	1 747
Kokku tööjõukulud	0	6 917
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2018	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	62 785	EUR	31.12.2025

2017	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	35 000	EUR	31.12.2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	5 170
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	0	1 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2019

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 265
Kokku	240 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9751	89.91%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	1054	9.72%	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