

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2019. aastal oli müügitulu kokku 21881 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 729	353	2
Nõuded ja ettemaksed	3 697	1 347	3
Varud	4 622	4 731	
Kokku käibevarad	13 048	6 431	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Kinnisvarainvesteeringud	277 251	299 071	
Kokku põhivarad	278 456	300 276	
Kokku varad	291 504	306 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 507	1 236	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 507	1 236	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	69 785	62 785	
Kokku pikaajalised kohustised	69 785	62 785	
Kokku kohustised	79 292	64 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 037	244 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 474	-4 265	
Kokku omakapital	212 212	242 686	
Kokku kohustised ja omakapital	291 504	306 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	21 881	10 845	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 825	-13 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-431	-516	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-980	-552	
Muud ärikulud	-35 119	-110	
Ärikasum (kahjum)	-30 474	-4 265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 474	-4 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 474	-4 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 474	-4 265	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	980	552	
Muud korrigeerimised	35 001	0	
Kokku korrigeerimised	35 981	552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 350	104	
Varude muutus	109	-4 731	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 271	331	
Kokku rahavood äritegevusest	11 537	-8 009	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-139 161	-23 517	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	125 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 161	-23 517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 000	27 785	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 000	27 785	
Kokku rahavood	4 376	-3 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	353	4 094	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 376	-3 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 729	353	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 474	-30 474
31.12.2019	2 556	93	209 563	212 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2019. 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 raamatud, mis kantakse kuludesse 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	0	27
Pangakonto SEB	4 729	326
Kokku raha	4 729	353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 377	3 377
Ostjatelt laekumata arved	3 377	3 377
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 697	3 697
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		23	498
Ettemaksukonto jääk	320		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	23	498

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 414	8 414
Maksuvõlad	23	23
Saadud ettemaksed	1 070	1 070
Muud saadud ettemaksed	1 070	1 070
Kokku võlad ja ettemaksed	9 507	9 507
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	69 785	EUR	31.12.2025

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2020

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	19.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 474
Kokku	209 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16331	74.64%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	5550	25.36%	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