

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Caelum OÜ

registrikood: 12606357

tänavatänu nimi, Ao tn 6-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10137

e-posti aadress: margusaiaots1976@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Caelum OÜ 2019.a. müügitulu ei olnud. Ettevõtte tegeleb investeerimistegevusega (erinevad Start-up ettevõtted, aktsiad, osad).

Juhatuse liikmele tasusid ega kompensatsioone ei makstud. Muid soodustusi ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 480	44	
Kokku käibevarad	1 480	44	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	78 044	99 019	3
Nõuded ja ettemaksed	54 010	24 913	2
Kokku põhivarad	132 054	123 932	
Kokku varad	133 534	123 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	300	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	300	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 980	99 505	4
Kokku pikaajalised kohustised	107 980	99 505	
Kokku kohustised	108 280	99 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 721	22 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783	-641	
Kokku omakapital	25 254	24 471	
Kokku kohustised ja omakapital	133 534	123 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-570	-972	
Ärikasum (kahjum)	-570	-972	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 353	-594	
Intressitulud	0	925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	783	-641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783	-641	

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 arvelduskontode 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 osapoollega.

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

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)

	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 010	54 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 010	54 010
	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 085	23 085
Muud nõuded	1 828	1 828
Laenunõuded	903	903
Intressinõuded	925	925
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 913	24 913

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2017	26 741	15 000	16 850	58 591
Soetamine	41 022			41 022
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-594			-594
31.12.2018	67 169	15 000	16 850	99 019
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	67 169	15 000	16 850	99 019
Soetamine	5 917			5 917
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 892			-26 892
31.12.2019	46 194	15 000	16 850	78 044

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	107 980		107 980		0	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	107 980		107 980				
Laenukohustised kokku	107 980		107 980				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	99 505		99 505		0	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	99 505		99 505				
Laenukohustised kokku	99 505		99 505				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	300	300
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 010	107 980	24 010	99 505

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
OneWood OÜ	54 010			0%	31.12.2022
Margus Aiaots		112 780	-4 800	0%	31.12.2022

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
OneWood OÜ	23 085	0	925			5%	31.12.2022
Margus Aiaots				101 350	-1 845	0%	31.12.2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2020

Caelum OÜ (registrikood: 12606357) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS AIAOTS	Juhatuse liige	29.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783
Kokku	22 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 504
Kokku	22 504

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margusaiaots1976@gmail.com