

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Cellec

registrikood: 12063431

tänava/talu nimi, Rebasesaba tee 13-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5013244

e-posti aadress: timo.raimla@cellec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CELLEC OÜ on registreeritud 2011.aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on tööjõu värbamine ja haldamine.

Kõrvaltegevusaladena tegeleb CELLEC OÜ konsultatsioonide ja juhtimiselase nõustamisega, kinnisvara üürileandmisega ning juuksuri- ja muu iluteenuste osutamisega.

2020.aastal moodustas 86,04% müügitulust põhitegevus ning 13,96% kõrvaltegevused.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning töötajate palgakulu moodustas 69 192 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	120 536	132 533
Nõuded ja ettemaksed	83 394	48 834
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 764
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 000	46 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	0
Muud nõuded	35 962	1 050
Ettemaksed	22	20
Kokku käibevarad	203 930	181 367
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 677	2 677
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 677	2 677
Materiaalsed põhivarad	851	2 408
Kokku põhivarad	3 528	5 085
Kokku varad	207 458	186 452
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 712	17 850
Võlad ja ettemaksed	13 309	13 832
Võlad tarnijatele	356	416
Võlad töövõtjatele	5 033	6 168
Maksuvõlad	1 580	3 537
Muud võlad	5 690	2 961
Muud saadud ettemaksed	650	750
Kokku lühiajalised kohustised	25 021	31 682
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 167	0
Kokku pikaajalised kohustised	7 167	0
Kokku kohustised	32 188	31 682
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 018	113 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 500	38 970
Kokku omakapital	175 270	154 770
Kokku kohustised ja omakapital	207 458	186 452

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	175 803	170 641	
Muud äritulud	400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 411	-50 853	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 930	-5 380	
Tööjõukulud	-84 268	-72 348	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 557	-2 032	
Muud ärikulud	-303	-565	
Ärikasum (kahjum)	22 734	39 463	
Intressikulud	-1 910	-493	
Muud finantstulud ja -kulud	-324	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 500	38 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 500	38 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellec OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Cellec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Olulised käibevara allahindlused". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimimise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast saavad ettevõtted regulaarsetele dividendide väljamaksetele rakendada soodsamat maksumäära 14/86. Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase maksumääraga 20/80. Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodsumääraga dividendide füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks kinni 7% tulumaksu osalt,

mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;
- ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	69 192	59 103
Sotsiaalmaksud	15 076	13 245
Kokku tööjõukulud	84 268	72 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	47 400		47 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 260	9 000		17 850

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	8 850

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 000	33 400

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	57 455	46 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Cellec (registrikood: 12063431) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO RAIMLA	Juhatuse liige	05.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 500
Kokku	172 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 518
Kokku	172 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	151253	86.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14200	8.08%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	7850	4.47%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2500	1.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cont Trust Group OÜ	11767124	Eesti	1251 EUR (Lihtomand)
Ave Raimla	47007060214	Eesti	1251 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013244
E-posti aadress	timo.raimla@cellec.ee