

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänavanimi, maja number: Lõhmuse tee 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12113

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
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ tegeles 2021. aastal kinnisvara üürileandmisega ja raamatute müügiga.

2021. aastal oli müügitulu kokku 47 026 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 047	883	2
Nõuded ja ettemaksed	143	6 004	3
Varud	5 072	8 630	
Kokku käibevarad	8 262	15 517	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Kinnisvarainvesteeringud	376 131	276 201	
Materiaalsed põhivarad	18 031	0	
Kokku põhivarad	395 367	277 406	
Kokku varad	403 629	292 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 660	0	
Võlad ja ettemaksed	3 252	1 460	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 912	1 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 883	63 785	
Kokku pikaajalised kohustised	138 883	63 785	
Kokku kohustised	151 795	65 245	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 029	209 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 156	15 466	
Kokku omakapital	251 834	227 678	
Kokku kohustised ja omakapital	403 629	292 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	47 026	31 755	
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 551	-14 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 639	-440	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 687	-1 050	
Ärikasum (kahjum)	24 156	15 463	
Intressitulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 156	15 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 156	15 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 156	15 463	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 687	1 050	
Kokku korrigeerimised	2 687	1 050	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 861	-2 307	
Varude muutus	3 558	-4 008	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 792	-8 047	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	38 054	2 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-100 977	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 977	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	99 533	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-34 446	-6 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 087	-6 000	
Kokku rahavood	2 164	-3 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	883	4 729	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 164	-3 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 047	883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	93	209 563	212 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 466	15 466
31.12.2020	2 556	93	225 029	227 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 156	24 156
31.12.2021	2 556	93	249 185	251 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	69	295
Pangakonto SEB	2 978	588
Kokku raha	3 047	883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143	143
Ostjatelt laekumata arved	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	143	143
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 575	5 575
Ostjatelt laekumata arved	5 575	5 575
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	429
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 004	6 004

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10		21
Ettemaksukonto jääk	0		429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10	429	21

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	542	542
Maksuvõlad	10	10
Saadud ettemaksed	2 700	2 700
Muud saadud ettemaksed	2 700	2 700
Kokku võlad ja ettemaksed	3 252	3 252
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	369	369
Maksuvõlad	21	21
Saadud ettemaksed	1 070	1 070
Muud saadud ettemaksed	1 070	1 070
Kokku võlad ja ettemaksed	1 460	1 460

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 156
Kokku	249 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35348	75.17%	Jah
Muu sporditegevus	9319	9000	19.14%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	2678	5.69%	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