

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Caelum OÜ

registrikood: 12606357

tänava nimi, maja number: Põhja pst 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte investeerimistegevusega (erinevad ettevõtted, aktsiad, osad).
Investeerimisega jätkatakse ka 2023. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243	972	
Nõuded ja ettemaksed	176	147	2
Kokku käibevarad	419	1 119	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 200	7 200	
Finantsinvesteeringud	144 584	133 040	4
Nõuded ja ettemaksed	51 325	51 325	2
Kokku põhivarad	203 109	191 565	
Kokku varad	203 528	192 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 340	23 030	5
Võlad ja ettemaksed	0	105	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 340	23 135	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	159 898	120 671	5
Kokku pikaajalised kohustised	159 898	120 671	
Kokku kohustised	186 238	143 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 378	25 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 588	20 922	
Kokku omakapital	17 290	48 878	
Kokku kohustised ja omakapital	203 528	192 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	8 400	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 885	-8 397	
Tööjõukulud	0	-997	8
Ärikasum (kahjum)	-1 885	-994	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-27 269	25 610	
Intressikulud	-2 058	-1 851	
Muud finantstulud ja -kulud	-376	-1 843	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 588	20 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 588	20 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caelum OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormidest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskontode jääke.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 325	0	51 325
Ettemaksed	176	176	0
Tulevaste perioodide kulud	176	176	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 501	176	51 325

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 325	0	51 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0
Ettemaksed	146	146	0
Tulevaste perioodide kulud	146	146	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 472	147	51 325

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	105
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1	105

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2020	92 260	15 000	16 850	124 110
Soetamine	90 211	0	2 000	92 211
Müük müügihinnas või lunastamine	-103 814	0	0	-103 814
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 533	0	0	20 533
31.12.2021	99 190	15 000	18 850	133 040
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	99 190	15 000	18 850	133 040
Soetamine	39 610	0	0	39 610
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-28 066	0	0	-28 066
31.12.2022	110 734	15 000	18 850	144 584

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	26 340	26 340		
Lühiajalised laenud kokku	26 340	26 340		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	159 898	0	159 898	
Pikaajalised laenud kokku	159 898	0	159 898	
Laenukohustised kokku	186 238	26 340	159 898	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	23 030	23 030		
Lühiajalised laenud kokku	23 030	23 030		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	120 671	0	120 671	
Pikaajalised laenud kokku	120 671	0	120 671	
Laenukohustised kokku	143 701	23 030	120 671	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	105	105

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	8 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	8 400
Kokku müügitulu	0	8 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	0	8 400
Kokku müügitulu	0	8 400

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	750
Sotsiaalmaksud	0	247
Kokku tööjõukulud	0	997

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	50 400	50 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	925	925
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 325	51 325
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 898	120 671
Kokku võlad ja ettemaksed	159 898	120 671

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 112	31 359	-40 800	120 671
Kokku laenukohustised	130 112	31 359	-40 800	120 671
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 671	40 000	-773	15 898
Kokku laenukohustised	120 671	40 000	-773	15 898

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	0	5 540
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 860
Kokku müüdnud	0	8 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2023

Caelum OÜ (registrikood: 12606357) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS AIAOTS	Juhatuse liige	05.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 588
Kokku	14 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 790
Kokku	14 790

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 588
Kokku	14 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 790
Kokku	14 790

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