

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänavanimi: Lõhmuse tee 26

maja number:

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
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2022. aastal oli müügitulu kokku 63 638 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 662	3 047	2
Nõuded ja ettemaksed	589	143	3
Varud	5 182	5 072	
Kokku käibevarad	8 433	8 262	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Kinnisvarainvesteeringud	548 562	376 131	
Materiaalsed põhivarad	5 521	18 031	
Kokku põhivarad	555 288	395 367	
Kokku varad	563 721	403 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 853	9 660	
Võlad ja ettemaksed	4 411	3 252	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 264	12 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 685	138 883	
Kokku pikaajalised kohustised	95 685	138 883	
Kokku kohustised	105 949	151 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Ülekurss	178 556	0	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 185	225 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 938	24 156	
Kokku omakapital	457 772	251 834	
Kokku kohustised ja omakapital	563 721	403 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	63 638	47 026	
Muud äritulud	13	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 211	-16 551	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 452	-3 639	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 508	-2 687	
Muud ärikulud	-1 197	0	
Ärikasum (kahjum)	29 283	24 156	
Intressikulud	-2 345	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 938	24 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 938	24 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 283	24 156	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 508	2 687	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-728	0	
Kokku korrigeerimised	2 780	2 687	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-446	5 861	
Varude muutus	-110	3 558	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 648	1 792	
Kokku rahavood äritegevusest	28 859	38 054	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-100 977	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-100 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	99 533	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	-34 446	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 899	0	
Makstud intressid	-2 345	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 244	65 087	
Kokku rahavood	-385	2 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 047	883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-385	2 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 662	3 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 938	26 938
Emiteeritud osakapital	444				444
Muud muutused omakapitalis		178 556			178 556
31.12.2022	3 000	178 556	93	276 123	457 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	540	69
Pangakonto SEB	2 122	2 978
Kokku raha	2 662	3 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	589	589
Ostjatelt laekumata arved	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	589	589
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143	143
Ostjatelt laekumata arved	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	143	143

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		44		10
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		44		10

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 587	1 587
Maksuvõlad	44	44
Saadud ettemaksed	2 780	2 780
Muud saadud ettemaksed	2 780	2 780
Kokku võlad ja ettemaksed	4 411	4 411
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 785	3 770	67 555
Kokku laenukohustised	63 785	3 770	67 555
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 555	-25 000	42 555
Kokku laenukohustised	67 555	-25 000	42 555

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2023

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	17.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 938
Kokku	276 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49655	78.03%	Jah
Muu sporditegevus	9319	8000	12.57%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	5983	9.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Klandorf	45411190343	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	444 EUR (Lihtomand)
Kalle Klandorf	35601070357		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155826
E-posti aadress	merle@tkrevalia.ee