

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Caelum OÜ

registrikood: 12606357

tänava nimi, maja ja korteri number: Vesilennuki tn 16-27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Ettevõtte investeerimistegevusega (erinevad ettevõtted, aktsiad, osad).  
Investeerimisega jätkatakse ka 2024. aastal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 2 055          | 243            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 112            | 176            | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 167</b>   | <b>419</b>     |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7 200          | 7 200          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 224 466        | 144 584        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 325         | 51 325         | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>282 991</b> | <b>203 109</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>285 158</b> | <b>203 528</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 10 214         | 26 340         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>10 214</b>  | <b>26 340</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 233 828        | 159 898        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>233 828</b> | <b>159 898</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>244 042</b> | <b>186 238</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 790         | 46 378         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 23 826         | -31 588        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>41 116</b>  | <b>17 290</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>285 158</b> | <b>203 528</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 827        | -1 885         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 827</b> | <b>-1 885</b>  |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 27 261        | -27 269        |         |
| Intressikulud                               | -1 394        | -2 058         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -214          | -376           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>23 826</b> | <b>-31 588</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>23 826</b> | <b>-31 588</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Caelum OÜ 2023.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 kulutusi. 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)

|                                   | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 51 325        | 0                                 | 51 325              |
| Ettemaksed                        | 112           | 112                               | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 112           | 112                               | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>51 437</b> | <b>112</b>                        | <b>51 325</b>       |
|                                   |               |                                   |                     |
|                                   | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud 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                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>51 501</b> | <b>176</b>                        | <b>51 325</b>       |

### Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 |                 |               |              |               | Kokku          |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|                                                 | Aktsiad ja osad | Fondiosakud   | Võlakirjad   | Muud          |                |
| <b>31.12.2021</b>                               | 99 190          | 15 000        | 0            | 18 850        | 133 040        |
| Soetamine                                       | 39 610          | 0             | 0            | 0             | 39 610         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | 0               | 0             | 0            | 0             | 0              |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | -28 066         | 0             | 0            | 0             | -28 066        |
| <b>31.12.2022</b>                               | <b>110 734</b>  | <b>15 000</b> | <b>0</b>     | <b>18 850</b> | <b>144 584</b> |
|                                                 |                 |               |              |               |                |
|                                                 |                 |               |              |               | Kokku          |
|                                                 | Aktsiad ja osad | Fondiosakud   | Võlakirjad   | Muud          |                |
| <b>31.12.2022</b>                               | 110 734         | 15 000        | 0            | 18 850        | 144 584        |
| Soetamine                                       | 78 042          | 0             | 8 032        | 0             | 86 074         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -31 585         | 0             | 0            | 0             | -31 585        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 24 803          | 0             | 590          | 0             | 25 393         |
| <b>31.12.2023</b>                               | <b>181 994</b>  | <b>15 000</b> | <b>8 622</b> | <b>18 850</b> | <b>224 466</b> |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Arvelduskrediit                  | 10 214     | 10 214                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 10 214     | 10 214                            |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen omanikult                   | 233 828    | 0                                 | 233 828             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 233 828    | 0                                 | 233 828             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 244 042    | 10 214                            | 233 828             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Arvelduskrediit                  | 26 340     | 26 340                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 26 340     | 26 340                            |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen omanikult                   | 159 898    | 0                                 | 159 898             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 159 898    | 0                                 | 159 898             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 186 238    | 26 340                            | 159 898             |             |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>51 325</b> | <b>51 325</b> |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 233 828       | 159 898       |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>233 828</b> | <b>159 898</b> |
|----------------------------------|----------------|----------------|

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>                                                                                                           | <b>31.12.2021</b> | <b>Saadud laenud</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 120 671           | 40 000               | -773                               | 159 898           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>120 671</b>    | <b>40 000</b>        | <b>-773</b>                        | <b>159 898</b>    |
|                                                                                                                                  |                   |                      |                                    |                   |
| <b>LAENUKOHUSTISED</b>                                                                                                           | <b>31.12.2022</b> | <b>Saadud laenud</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 159 898           | 76 700               | 2 770                              | 233 828           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>159 898</b>    | <b>76 700</b>        | <b>2 770</b>                       | <b>233 828</b>    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

Caelum OÜ (registrikood: 12606357) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MARGUS AIAOTS      | Juhatuse liige     | 01.04.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 14 790        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 23 826        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 616</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 38 616        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 616</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 14 790        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 23 826        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 616</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 38 616        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 616</b> |

**Sidevahendid**

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| Liik            | Sisu                              |
| E-posti aadress | <b>margusaiaots1976@gmail.com</b> |