

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cerasus OÜ

registrikood: 14796801

tänava/talu nimi, Roseni tn 9-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: djominkristi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cerasus OÜ tegutses 2023. aastal valitud tegevusalal ning seatud eesmärgid said täidetud.

Järgmiseks aastaks on plaan leida uusi kliente ning suurendada ettevõtte konkurentsivõimet oma tegevusvaldkonnas ning liikuda edasi seatud eesmärkidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 092	18 812
Nõuded ja ettemaksed	10 784	46 058
Varud	0	1 493
Kokku käibevarad	50 876	66 363
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 305	21 188
Kinnisvarainvesteeringud	270 667	114 952
Materiaalsed põhivarad	8 350	36 833
Kokku põhivarad	310 322	172 973
Kokku varad	361 198	239 336
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 203	148
Võlad ja ettemaksed	3 809	4 036
Kokku lühiajalised kohustised	5 012	4 184
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	46 989	0
Kokku pikaajalised kohustised	46 989	0
Kokku kohustised	52 001	4 184
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 652	149 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 045	83 374
Kokku omakapital	309 197	235 152
Kokku kohustised ja omakapital	361 198	239 336

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	300 071	138 579
Muud äritulud	22 322	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 611	-10 357
Mitmesugused tegevuskulud	-36 699	-45 871
Tööjõukulud	-14 393	-14 062
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 750	-3 645
Muud ärikulud	-12 438	-634
Ärikasum (kahjum)	79 502	64 010
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	19 706
Intressikulud	-5 459	-342
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 045	83 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 045	83 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cerasus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Antud ettevõtte kuulub oma suuruselt väikeettevõtja kategooriasse ning sellest tulenevalt ei ole majandusaasta aruandele lisatud rahavoogude- ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Muid nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ülejäänud nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa ja pangakontod	40 092	18 812
Kokku raha	40 092	18 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 781	10 781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 784	10 784
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 993	26 993
Ostjatelt laekumata arved	26 993	26 993
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 952	1 952
Ettemaksed	17 113	17 113
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 058	46 058

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 483	1 635				3 118
Akumuleeritud kulum	-618	-736				-1 354
Jääkmaksumus	865	899				1 764
Ostud ja parendused			30 828	4 939	35 767	35 767
Amortisatsioonikulu	-371	-327				-698
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 483	1 635	30 828	4 939	35 767	38 885
Akumuleeritud kulum	-989	-1 063				-2 052
Jääkmaksumus	494	572	30 828	4 939	35 767	36 833
Ostud ja parendused		1 241	2 029		2 029	3 270
Amortisatsioonikulu	-371	-554				-925
Müügid (jääkmaksumuses)			-30 828		-30 828	-30 828
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 483	2 876	2 029	4 939	6 968	11 327
Akumuleeritud kulum	-1 360	-1 617				-2 977
Jääkmaksumus	123	1 259	2 029	4 939	6 968	8 350

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	851	851
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 797	1 797
Muud võlad	361	361
Muud viitvõlad	361	361
Kokku võlad ja ettemaksed	3 809	3 809
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	933	933
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 391	1 391
Muud võlad	412	412
Muud viitvõlad	412	412
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	4 036	4 036

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	-81
Mitmesugused bürookulud	-1 143	-1 586
Lähetuskulud	-7 678	-4 845
Riiklikud ja kohalikud maksud	-606	-139
Konsultatsioonid ja koolitused	0	-4 052
Autokulud	-9 065	-18 356
Muud	-18 207	-16 812
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 699	-45 871

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-10 746	-10 540
Sotsiaalmaksud	-3 647	-3 522
Kokku tööjõukulud	-14 393	-14 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	77 386	76 953
Kokku müüdud	77 386	76 953

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 307
Kokku ostetud		5 307

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 746	10 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

Cerasus OÜ (registrikood: 14796801) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI DJOMIN	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 045
Kokku	306 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 045
Kokku	306 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	300071	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	djominkristi@gmail.com