

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kell ja Mägi OÜ

registrikood: 16498462

tänavanimi ja maja number: Ubalehe tee 1/1-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

e-posti aadress: erki.vabamets@triniti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

Ühing on asutatud eesmärgiga omandada, majandada ja arendada Otepääl kinnisvara. Ühingu netovara oli 2023 majandusaasta lõpus negatiivne, kuid positiivse majandustulemuse tõttu oluliselt parem (üle poole võrra vähem negatiivne) kui 2022.aastal. Ühingu jätkuvad positiivsed majandustulemused aitavad saavutada positiivse omakapitali 2024. aastal. Majandusaastal puudusid ühingul töötajad, juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	203	17 062
Nõuded ja ettemaksed	4 710	13 114
Varud	374 501	316 666
Kokku käibevarad	379 414	346 842
Kokku varad	379 414	346 842
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	20 399	30 537
Kokku lühiajalised kohustised	20 399	30 537
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	368 000	334 000
Kokku pikaajalised kohustised	368 000	334 000
Kokku kohustised	388 399	364 537
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 695	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 710	-17 695
Kokku omakapital	-8 985	-17 695
Kokku kohustised ja omakapital	379 414	346 842

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	11.05.2022 - 31.12.2022
Muud äritulud	24 459	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-972	-85
Mitmesugused tegevuskulud	-4 308	-13 902
Muud ärikulud	-450	0
Ärikasum (kahjum)	18 729	-13 986
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-10 020	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 710	-17 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 710	-17 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kell ja Mägi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kell ja Mägi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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.

Kulud

Kulud kajastatakse kui on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui firma on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasum maksustatud vastavalt Tulumaksuseaduse § 4 maksumääradele.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetelud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Kell ja Mägi OÜ (registrikood: 16498462) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI VABAMETS	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 710
Kokku	-8 985

Ühingu netovara oli 2023 majandusaasta lõpus negatiivne, kuid positiivse majandustulemuse tõttu oluliselt parem (üle poole võrra vähem negatiivne) kui 2022.aastal. Ühingu jätkuvad positiivsed majandustulemused aitavad saavutada positiivse omakapitali 2024. aastal.

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erki.vabamets@triniti.ee