

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Celerito OÜ

registrikood: 14690824

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Lumemarja tee 1-2

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5119601

e-posti aadress: info@celerito.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Celerito OÜ jätkab majandustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	138 827	78 458
Nõuded ja ettemaksed	15 141	42 045
Varud	41 239	36 284
Kokku käibevarad	195 207	156 787
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 333	2 416
Kokku põhivarad	1 333	2 416
Kokku varad	196 540	159 203
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 854	14 552
Kokku lühiajalised kohustised	4 854	14 552
Kokku kohustised	4 854	14 552
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 300	83 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 886	58 387
Kokku omakapital	191 686	144 651
Kokku kohustised ja omakapital	196 540	159 203

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	376 583	416 696
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 556	-306 905
Mitmesugused tegevuskulud	-38 034	-31 487
Tööjõukulud	-13 500	-12 396
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 083	-1 275
Muud ärikulud	-268	-198
Ärikasum (kahjum)	99 142	64 435
Intressitulud	314	3
Intressikulud	-2 362	-1 380
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 094	63 058
Tulumaks	-9 208	-4 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 886	58 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celerito OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, metoodika muutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades.

Juhul kui finantsaruannete kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümberklassifitseeritud ka eelmise perioodi vastavad näitajad.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	138 827	78 458
Kokku raha	138 827	78 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 158	15 158
Ostjatelt laekumata arved	15 158	15 158
Muud nõuded	-17	-17
Viitlaekumised	-17	-17
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 141	15 141
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 063	42 063
Ostjatelt laekumata arved	42 063	42 063
Muud nõuded	-18	-18
Viitlaekumised	-18	-18
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 045	42 045

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	15 158	42 063
Ostjatelt laekumata arved	15 158	42 063
Kokku nõuded ostjate vastu	15 158	42 063

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 671
Käibemaks	1 577	769
Üksikisiku tulumaks	380	796
Sotsiaalmaks	627	736
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 584	6 972

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 550	1 550
Võlad töövõtjatele	720	720
Maksuvõlad	2 584	2 584
Kokku võlad ja ettemaksed	4 854	4 854
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 020	7 020
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	6 972	6 972
Kokku võlad ja ettemaksed	14 552	14 552

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 583	416 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	376 583	416 696
Kokku müügitulu	376 583	416 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük	363 983	406 696
Ruumi Renditeenuse müügist Eestis	12 600	10 000
Kokku müügitulu	376 583	416 696

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-10 150	-9 320
Sotsiaalmaksud	-3 350	-3 076
Kokku tööjõukulud	-13 500	-12 396
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 150	9 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Celerito OÜ (registrikood: 14690824) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK JAKOBSON	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 886
Kokku	189 186

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 886
Kokku	189 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	363983	96.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12600	3.35%	Ei