

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KELOS OÜ

registrikood: 11405734

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Kiini tn 13

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5141777

e-posti aadress: wild@cdmax.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KELOS OÜ põhitegevus 2023 aastal oli rõivaste jaemüük.

2023. aastal liikmetasu juhatuse liikmele ei makstud ja erisoodustusi ei osutatud.

2024. aastal planeeritakse turuosa kasvu, uute klientide otsimine ja ka ärivaldkondade laienemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 137	1 568	2
Nõuded ja ettemaksed	1	50	3
Varud	1 911	6 868	4
Kokku käibevarad	14 049	8 486	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 722	6 722	3
Kokku põhivarad	6 722	6 722	
Kokku varad	20 771	15 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 900	6
Võlad ja ettemaksed	18 027	9 672	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 027	12 572	
Kokku kohustised	18 027	12 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	21	
Kokku omakapital	2 744	2 636	
Kokku kohustised ja omakapital	20 771	15 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	28 275	29 307	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 779	-3 079	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 501	-21 696	13
Tööjõukulud	-43 725	-26 311	14
Muud ärikulud	-90	0	15
Ärikasum (kahjum)	-47 820	-21 779	
Muud finantstulud ja -kulud	47 928	21 800	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108	21	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	21	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KELOS OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

KELOS OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tooeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarale järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Tootmiseseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamargid ja muud 20%

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevotte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevotte kasumit, vaid dividende maaraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksei osanikule.

Seotud osapooled

OÜ KELOS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	12 137	1 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	6 722	0	6 722	0
Muud makstud ettemaksed	6 722	0	6 722	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 723	1	6 722	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	6 772	50	6 722	0
Muud makstud ettemaksed	6 772	50	6 722	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 772	50	6 722	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 911	6 868
Kokku varud	1 911	6 868

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12	0	109
Üksikisiku tulumaks	0	64	0	117
Sotsiaalmaks	0	774	0	476
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	72	0	63
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	652	0	581
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 589	0	1 359

31.12.2022 seisuga reas "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud sotsiaalmaks summa 562 eurot ja töötuskindlustusmakse summas 19 eurot - viitvõlad, mis kuuluvad tasumisele järgmisel perioodil.

31.12.2023 seisuga reas "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud sotsiaalmaks summa 631 eurot ja töötuskindlustusmakse summas 21 eurot - viitvõlad, mis kuuluvad tasumisele järgmisel perioodil.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 900	2 900			0	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	2 900	2 900					
Laenukohustised kokku	2 900	2 900	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 451	13 451	0	0
Võlad töövõtjatele	2 987	2 987	0	0
Maksuvõlad	1 589	1 589	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 027	18 027	0	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 099	5 099	0	0
Võlad töövõtjatele	3 214	3 214	0	0
Maksuvõlad	1 359	1 359	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 672	9 672	0	0

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	13 451	5 099
Kokku võlad tarnijatele	13 451	5 099

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 652	2 411
Puhkusetasude kohustis	335	803
Kokku võlad töövõtjatele	2 987	3 214

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 275	29 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 275	29 307
Kokku müügitulu	28 275	29 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47711 Rõivaste jaemüük	28 275	29 307
Kokku müügitulu	28 275	29 307

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 779	-3 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 779	-3 079

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-19 515	-14 136
Kommunikatsiooniteenused (telefoni-, interneti-, posti- ja pangateenused)	-717	-756
Ruumide hooldusega seotud kulud	-5 498	-5 951
Raamatupidamisteenused	-720	-720
Veeteenustekulud	-51	-133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 501	-21 696

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-34 692	-21 071
Sotsiaalmaksud	-9 033	-5 240
Kokku tööjõukulud	-43 725	-26 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	0
Muud	83	0
Kokku muud ärikulud	90	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 900
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 900

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 700	18 000	-21 800	2 900
Kokku antud laenud	6 700	18 000	-21 800	2 900
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 900	0	-2 900	0
Kokku antud laenud	2 900	0	-2 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 000	7 570

Reas "Arvestatud töötasu" on näidatud tegevjuhile palgakulu ilma sotsiaalmaksudeta. 2023.aastal liikmetasu juhatuse liikmele ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

KELOS OÜ (registrikood: 11405734) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KOLOSOVSKI	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108
Kokku	185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	185
Kokku	185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	28275	100.00%	Jah