

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Lõhmuse tee 26

postisihthnumber: 12113

telefon: +372 5155826

e-posti aadress: merle.klandorf@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ tegeles 2023. aastal kinnisvara üürileandmisega ja raamatute müügiga.

2023. aastal oli müügitulu kokku 48869 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 253	2 662	2
Nõuded ja ettemaksed	5 035	589	3
Varud	4 592	5 182	
Kokku käibevarad	36 880	8 433	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Kinnisvarainvesteeringud	548 562	548 562	
Materiaalsed põhivarad	11 572	5 521	
Kokku põhivarad	561 339	555 288	
Kokku varad	598 219	563 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	770	5 853	
Võlad ja ettemaksed	4 946	4 411	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 716	10 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 285	95 685	
Kokku pikaajalised kohustised	107 285	95 685	
Kokku kohustised	113 001	105 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	178 556	178 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 123	249 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 446	26 938	
Kokku omakapital	485 218	457 772	
Kokku kohustised ja omakapital	598 219	563 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	48 869	63 638	
Muud äritulud	27 641	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 092	-26 211	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 241	-3 452	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 416	-3 508	
Muud ärikulud	-291	-1 197	
Ärikasum (kahjum)	35 470	29 283	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-8 026	-2 345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 446	26 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 446	26 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 470	29 283	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 416	3 508	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-728	
Kokku korrigeerimised	1 416	2 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 446	-446	
Varude muutus	590	-110	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	535	-2 648	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	33 567	28 859	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 600	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 550	-25 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 899	
Makstud intressid	-8 026	-2 345	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 976	-29 244	
Kokku rahavood	24 591	-385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 662	3 047	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 591	-385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 253	2 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556		93	249 185	251 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 938	26 938
Emiteeritud osakapital	444				444
Muud muutused omakapitalis		178 556			178 556
31.12.2022	3 000	178 556	93	276 123	457 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 446	27 446
31.12.2023	3 000	178 556	93	303 569	485 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varudena on kajastatud Cellarius OÜ poolt välja antud raamatud, mis kantakse kuludesse vastavalt müügile.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 euro.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	540
Pangakonto SEB	27 253	2 122
Kokku raha	27 253	2 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 035	5 035
Ostjatelt laekumata arved	5 035	5 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 035	5 035
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	589	589
Ostjatelt laekumata arved	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	589	589

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	44

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 026	2 026
Saadud ettemaksed	2 920	2 920
Muud saadud ettemaksed	2 920	2 920
Kokku võlad ja ettemaksed	4 946	4 946
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 587	1 587
Maksuvõlad	44	44
Saadud ettemaksed	2 780	2 780
Muud saadud ettemaksed	2 780	2 780
Kokku võlad ja ettemaksed	4 411	4 411

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 555	-25 000	42 555	
Kokku laenukohustised	67 555	-25 000	42 555	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 555	20 600	9 000	54 155
Kokku laenukohustised	42 555	20 600	9 000	54 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	OÜ Cellarius juhatuse liige	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 446
Kokku	303 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43789	89.60%	Jah
Muu sporditegevus	9319	4000	8.19%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	1079	2.21%	Ei