

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänavanimi: Tartu mnt 24-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5155826

e-posti aadress: merle@tkrevalia.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ põhitegevusalaks on tantsuõpetusteenuse osutamine.
2015. aastal oli müügitulu kokku 59906 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 703	138 993	
Nõuded ja ettemaksed	1 349	2 336	2
Kokku käibevara	57 052	141 329	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Nõuded ja ettemaksed	28 000	0	2
Materiaalne põhivara	162 210	185 090	4
Kokku põhivara	191 415	186 295	
Kokku varad	248 467	327 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 327	
Võlad ja ettemaksed	886	3 314	5
Kokku lühiajalised kohustused	886	16 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 513	
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 513	
Kokku kohustused	886	25 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 821	165 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 889	133 917	
Kokku omakapital	247 581	302 470	
Kokku kohustused ja omakapital	248 467	327 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	59 906	35 989	
Muud äritulud	100	159 524	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 992	-36 627	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 801	-14 961	
Tööjõukulud	-1 044	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 193	-4 805	
Muud ärikulud	-12 366	-5 204	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 610	133 916	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 611	133 917	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 889	133 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 610	133 916
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 193	9 984
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 844	-159 524
Kokku korrigeerimised	9 037	-149 540
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	987	-1 521
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 428	875
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	15 207	-16 269
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 734	-160 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	260 000
Antud laenud	-31 691	0
Antud laenude tagasimaksed	2 456	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 969	100 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-39 339
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 028	-7 732
Makstud dividendid	-50 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 528	-47 071
Kokku rahavood	-83 290	36 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138 993	102 333
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 290	36 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 703	138 993

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	93	165 904	168 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133 917	133 917
31.12.2014	2 556	93	299 821	302 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 889	-4 889
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	2 556	93	244 932	247 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused (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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	
Muud nõuded	29 235	1 235	28 000
Laenunõuded	29 235	1 235	28 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 349	1 349	28 000
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 336	2 336	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 336	2 336	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41		593	
Üksikisiku tulumaks		46		0
Sotsiaalmaks		129		0
Töötuskindlustusmaksed		9		0
Ettemaksukonto jääk	73		1 743	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	184	2 336	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	118 699	40 026	5 783	164 508
Akumuleeritud kulum	-16 064	-11 835	-1 090	-28 989
Jääkmaksumus	102 635	28 191	4 693	135 519
Ostud ja parendused	160 000			160 000
Amortisatsioonikulu		-893		-893
Müügid	-102 635			-102 635
Muud muutused		-2 208	-4 693	-6 901
31.12.2014				
Soetusmaksumus	160 000	32 824	0	192 824
Akumuleeritud kulum	0	-7 734	0	-7 734
Jääkmaksumus	160 000	25 090	0	185 090
Ostud ja parendused			2 734	2 734
Amortisatsioonikulu			-524	-524
Müügid		-25 090		-25 090
31.12.2015				
Soetusmaksumus	160 000	0	2 734	162 734
Akumuleeritud kulum	0	0	-524	-524
Jääkmaksumus	160 000	0	2 210	162 210

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	184	184
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Kokku võlad ja ettemaksed	886	886
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 314	3 314
Kokku võlad ja ettemaksed	3 314	3 314

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	780	0
Sotsiaalmaksud	264	0
Kokku tööjõukulud	1 044	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	780	0
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	1 598	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 889
Kokku	244 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	50000	83.46%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	5030	8.40%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	4876	8.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klandorf	35601070357		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155826
E-posti aadress	merle@tkrevalia.ee