

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kellamäe

registrikood: 10104491

tänavanimi, maja number: Kuivastu mnt 3

alevik: Orissaare alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 94601

telefon: +372 5148219

e-posti aadress: info@kellamae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Kellamäe OÜ tegeleb ehitus- ja viimistlusmaterjalide jaemüügiga Orissaares, Kuivastu mnt. 3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 180	5 580
Nõuded ja ettemaksed	3 446	3 161
Nõuded ostjate vastu	3 446	3 074
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	87
Kokku varud	103 072	96 422
Tooraine ja materjal	103 072	96 422
Kokku käibevarad	120 698	105 163
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 395	14 144
Kokku põhivarad	9 395	14 144
Kokku varad	130 093	119 307
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 072	2 381
Võlad ja ettemaksed	30 858	29 575
Võlad tarnijatele	23 692	22 599
Võlad töövõtjatele	2 777	2 386
Maksuvõlad	4 389	4 590
Kokku lühiajalised kohustised	36 930	31 956
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 072
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 072
Kokku kohustised	36 930	38 028
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 446	73 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 883	4 413
Kokku omakapital	93 163	81 279
Kokku kohustised ja omakapital	130 093	119 307

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	322 574	303 835
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 606	-228 338
Mitmesugused tegevuskulud	-20 910	-20 098
Tööjõukulud	-47 905	-45 906
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 749	-4 749
Muud ärikulud	-84	-84
Ärikasum (kahjum)	13 320	4 660
Intressikulud	-187	-247
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 133	4 413
Tulumaks	-250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 883	4 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kellamäe 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud

jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 803	34 323
Sotsiaalmaksud	11 815	11 308
Töötuskindlustusmaks	287	274
Kokku tööjõukulud	47 905	45 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 180	10 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2018

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LUIK	Juhatuse liige	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 883
Kokku	89 329
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 329
Kokku	89 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	322574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Kelder	44809020034		3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545600
Mobiiltelefon	+372 5113719
E-posti aadress	info@kellamae.ee