

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kellamäe

registrikood: 10104491

tänavatalu nimi, Kuivastu mnt 3
maja ja korteri number:

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 94601

telefon: +372 5113719, +372 4545600

e-posti aadress: info@kellamae.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal. 2013. aastal toimus OÜ Kellamäe jagunemine eraldumise teel ning alates 01.09.2013.a. kuulub ettevõtte ühele füüsilisele isikule.

Töötajate arv on 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	280	1 003	
Nõuded ja ettemaksed	3 791	3 257	
Varud	98 501	94 152	
Kokku käibevara	102 572	98 412	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 893	23 642	2
Kokku põhivara	18 893	23 642	
Kokku varad	121 465	122 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 319	2 260	
Võlad ja ettemaksed	33 827	32 537	3
Kokku lühiajalised kohustused	36 146	34 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 453	10 772	
Kokku pikaajalised kohustused	8 453	10 772	
Kokku kohustused	44 599	45 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 651	73 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	-640	
Kokku omakapital	76 866	76 485	
Kokku kohustused ja omakapital	121 465	122 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	286 312	283 838
Muud äritulud	82	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 654	-214 918
Mitmesugused tegevuskulud	-18 531	-20 129
Tööjõukulud	-45 685	-46 771
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 749	-2 326
Muud ärikulud	-81	-320
Kokku ärikasum (-kahjum)	694	-618
Intressikulud	-313	-22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381	-640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	-640

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	694	-618
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 749	2 326
Kokku korrigeerimised	4 749	2 326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-533	-203
Varude muutus	-4 350	-7 254
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 290	4 637
Kokku rahavood äritegevusest	1 850	-1 112
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 260	-187
Makstud intressid	-313	-22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 573	-209
Kokku rahavood	-723	-1 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 003	2 324
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-723	-1 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280	1 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	639	73 291	77 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-640	-640
31.12.2014	3 195	639	72 651	76 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)			381	381
31.12.2015	3 195	639	73 032	76 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kellamäe 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kellamäe kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte peab seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. Seotud osapooltega ei ole tehinguid toimunud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 414	26 316			29 730
Akumuleeritud kulum		-16 982			-16 982
Jääkmaksumus	3 414	9 334			12 748
Ostud ja parendused			13 219	13 219	13 219
Amortisatsioonikulu		-2 105	-220	-220	-2 325
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 414	26 316	13 219	13 219	42 949
Akumuleeritud kulum		-19 087	-220	-220	-19 307
Jääkmaksumus	3 414	7 229	12 999	12 999	23 642
Amortisatsioonikulu		-2 105	-2 644	-2 644	-4 749
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 414	26 316	13 219	13 219	42 949
Akumuleeritud kulum		-21 192	-2 864	-2 864	-24 056
Jääkmaksumus	3 414	5 124	10 355	10 355	18 893

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 676	25 676
Võlad töövõtjatele	2 421	2 421
Maksuvõlad	3 900	3 900
Muud võlad	1 830	1 830
Kokku võlad ja ettemaksed	33 827	33 827
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 681	22 681
Võlad töövõtjatele	2 092	2 092
Maksuvõlad	3 598	3 598
Muud võlad	4 166	4 166
Kokku võlad ja ettemaksed	32 537	32 537

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 417	35 252
Sotsiaalmaksud	11 268	11 519
Kokku tööjõukulud	45 685	46 771
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 386	9 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LUIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	73 032

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	286312	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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