

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Kellamäe

registrikood: 10104491

tänavatalu nimi, Kuivastu mnt

maja ja korteri number: 3

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Müügitulu	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kellamäe põhitegevuseks on ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes. Osaühingul Kellamäe oli kolm ehitusmaterjalide kauplust – üks Kaarma vallas Lahekülas, teine Kuressaare linnas Smuuli elamurajoonis ja kolmas Orissaare alevis.

2013.aastal suleti kauplus Kuressaare linnas Smuuli elamurajoonis. Ülejäänud 2 kauplust ja kogu muu vara jagati omanike vahel pooleks vastavalt osalusele. Seega 50% ja 50%.

Seoses ettevõtte jagunemisega ja töökohtade kadumisega koondati osa töötajaid. Osaühing Kellamäele jäi kauplus Orissaares ja ettevõttesse jäi tööle 4 inimest. Lahekülas olnud kauplus läks üle teisele omanikule ja ei kuulu enam OÜ Kellamäe koosseisu.

OÜ Kellamäe ei tegele teenuste ja kaupade eksportimisega importimisega vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtetelt.

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal.

OÜ Kellamäe on alates 01.09.2013.a. ühe füüsilise isiku ettevõtte. Töötajate arv on 4 inimest.

Dividende maksti kahele osanikule kummalegi 4 000 eurot, st. 8 000 eurot kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 324	2 142	
Nõuded ja ettemaksed	3 054	13 549	2
Varud	86 898	196 868	3
Kokku käibevara	92 276	212 559	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 748	18 965	4
Kokku põhivara	12 748	18 965	
Kokku varad	105 024	231 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 899	78 663	5
Kokku lühiajalised kohustused	27 899	78 663	
Kokku kohustused	27 899	78 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 111	125 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180	20 564	
Kokku omakapital	77 125	152 861	
Kokku kohustused ja omakapital	105 024	231 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	511 142	647 214	9
Muud äritulud	15 942	360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 104	-474 761	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 032	-33 840	
Tööjõukulud	-85 121	-108 505	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 628	-5 298	4
Muud ärikulud	-3 589	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 610	25 170	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 303	-2 745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 307	22 425	
Tulumaks	-2 127	-1 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180	20 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 610	25 170	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 628	5 298	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 223	0	
Muud korrigeerimised	-65 326	0	
Kokku korrigeerimised	-74 921	5 298	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 224	2 197	
Varude muutus	109 970	-17 433	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 494	3 469	
Makstud intressid	-2 303	-2 745	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 914	15 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 223	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 223	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 000	
Makstud dividendid	-8 000	-7 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-1 861	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 127	-14 861	
Kokku rahavood	182	1 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 142	1 047	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	182	1 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 324	2 142	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	639	132 267	139 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 564	20 564
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	6 390	639	145 832	152 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 180	1 180
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
Muud muutused omakapitalis	-3 195		-65 721	-68 916
31.12.2013	3 195	639	73 291	77 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sissejuhatus.

OÜ Kellamäe 2013. 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 Toimikonna 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 ekvivalendid

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemakset

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.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuldesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Ehitused	25

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 325	2 325	
Ostjatelt laekumata arved	2 325	2 325	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	729	729	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 054	3 054	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 549	13 549	
Ostjatelt laekumata arved	13 549	13 549	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 549	13 549	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	86 618	194 925
Küttepuid	280	1 943
Kokku varud	86 898	196 868

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	45 510	3 943	49 453	8 914	88 097
Akumuleeritud kulum	0	-12 772	-38 928	-3 783	-42 711	-8 351	-63 834
Jääkmaksumus	3 414	13 544	6 582	160	6 742	563	24 263
Amortisatsioonikulu		-2 105	-2 562	-160	-2 722	-471	-5 298
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	45 510	527	46 037	7 959	83 726
Akumuleeritud kulum	0	-14 877	-41 490	-527	-42 017	-7 867	-64 761
Jääkmaksumus	3 414	11 439	4 020	0	4 020	92	18 965
Amortisatsioonikulu		-2 105	-431		-431	-92	-2 628
Müügid			-3 589		-3 589		-3 589
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	0	0	0	0	29 730
Akumuleeritud kulum	0	-16 982	0	0	0	0	-16 982
Jääkmaksumus	3 414	9 334	0	0	0	0	12 748

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 057	21 057		
Võlad töövõtjatele	2 161	2 161		
Maksuvõlad	3 323	3 323		
Muud võlad	629	629		
Muud viitvõlad	629	629		
Saadud ettemaksed	729	729		
Muud saadud ettemaksed	729	729		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 899	27 899		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	62 492	62 492		
Võlad töövõtjatele	6 789	6 789		
Maksuvõlad	6 601	6 601		
Muud võlad	2 781	2 781		
Muud viitvõlad	2 781	2 781		
Kokku võlad ja ettemaksed	78 663	78 663		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 590	3 061
Üksikisiku tulumaks		521	979
Sotsiaalmaks		1 052	2 223
Kohustuslik kogumispension		64	80
Töötuskindlustusmaksed		96	258
Ettemaksukonto jääk	729		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	729	3 323	6 601

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 161	4 958
Puhkusetasude kohustus	0	1 831
Kokku võlad töövõtjatele	2 161	6 789

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	63 535	80 767
Sotsiaalmaksud	21 586	27 738
Kokku tööjõukulud	85 121	108 505
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	12

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 142	647 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 142	647 214
Kokku müügitulu	511 142	647 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitusmaterjalide jaemüük	511 142	647 214
Kokku müügitulu	511 142	647 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2014

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LUIK	Juhatuse liige	21.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180
Kokku	73 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 291
Kokku	73 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180
Kokku	73 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 291
Kokku	73 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	511142	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