

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osaühing Kellamäe

registrikood: 10104491

küla: Laheküla küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93873

telefon: +372 5113719, +372 4545305

faks: +372 4545306

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	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

Osaühing Kellamäe põhitegevuseks on ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes. Osaühingul Kellamäe on kolm ehitusmaterjalide kauplust – üks Kellamäe ringteel ja teine Kuressaare linnas Smuuli elamurajoonis ning kolmas asub Orissaare alevis.

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

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal.

OÜ Kellamäe on kahe füüsilise isiku ettevõtte. Töötajate keskmine arv on 12 inimest.

Dividende maksti kahele osanikule kummalegi 3 500 eurot, st. 7 000 eurot kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 142	1 047	
Nõuded ja ettemaksed	13 549	15 746	2
Varud	196 868	179 435	3
Kokku käibevara	212 559	196 228	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 965	24 263	4
Kokku põhivara	18 965	24 263	
Kokku varad	231 524	220 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 000	5
Võlad ja ettemaksed	78 663	75 194	6
Kokku lühiajalised kohustused	78 663	81 194	
Kokku kohustused	78 663	81 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 268	131 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 564	1 068	
Kokku omakapital	152 861	139 297	
Kokku kohustused ja omakapital	231 524	220 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	647 214	654 148	
Muud äritulud	360	4 476	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-474 761	-491 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 840	-42 039	
Tööjõukulud	-108 505	-111 477	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 298	-6 611	4
Ärikasum (kahjum)	25 170	7 122	
Finantstulud ja -kulud	-2 745	-3 662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 425	3 460	
Tulumaks	-1 861	-2 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 564	1 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 170	7 122	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 298	6 611	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 167	
Kokku korrigeerimised	5 298	2 444	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 197	-4 553	2
Varude muutus	-17 433	761	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 469	5 828	6
Makstud intressid	-2 745	-3 626	
Kokku rahavood äritegevusest	15 956	7 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 025	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 016	
Makstud intressid	0	-37	
Makstud dividendid	-7 000	-9 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 861	-2 392	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 861	-8 445	
Kokku rahavood	1 095	-1 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 047	2 374	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 095	-1 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 142	1 047	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	140 199	147 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 068	1 068
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sissejuhatus.

OÜ Kellamäe 2012. 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 osapoolale 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 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.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse 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 ilmnunud 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 kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused	25
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2
Muu inventar	4

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.

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.

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 intressimäära.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 2012 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 549	13 549		
Ostjatelt laekumata arved	13 549	13 549		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 549	13 549		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 746	15 746		
Ostjatelt laekumata arved	15 746	15 746		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 746	15 746		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	194 925	177 930
Küttepuid	1 943	1 505
Kokku varud	196 868	179 435

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	53 267	3 943	57 210	8 914	95 854
Akumuleeritud kulum	0	-10 667	-47 829	-3 625	-51 454	-7 885	-70 006
Jääkmaksumus	3 414	15 649	5 438	318	5 756	1 029	25 848
Ostud ja parendused			5 026		5 026		5 026
Amortisatsioonikulu		-2 105	-3 882	-158	-4 040	-466	-6 611
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	6 000	6 000			0	31.08.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000				
Kapitalirendikohustused kokku	0					
Laenukohustused kokku	6 000	6 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 492	62 492			
Võlad töövõtjatele	6 789	6 789			8
Maksuvõlad	6 601	6 601			7
Muud võlad	2 781	2 781			
Intressivõlad	2 781	2 781			
Kokku võlad ja ettemaksed	78 663	78 663			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 767	59 767			
Võlad töövõtjatele	6 695	6 695			8
Maksuvõlad	5 531	5 531			7
Muud võlad	3 201	3 201			
Intressivõlad	3 201	3 201			
Kokku võlad ja ettemaksed	75 194	75 194			

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 061	2 041
Üksikisiku tulumaks	979	965
Sotsiaalmaks	2 223	2 193
Kohustuslik kogumispension	80	73
Töötuskindlustusmaksed	258	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 601	5 531

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 958	5 373
Puhkusetasude kohustus	1 831	1 322
Kokku võlad töövõtjatele	6 789	6 695

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	80 767	82 918
Sotsiaalmaksud	27 738	28 559
Kokku tööjõukulud	108 505	111 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2013

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE KELDER	Juhatuse liige	29.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 564
Kokku	145 832
Jaotamine	
Dividendideks	-6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 832
Kokku	139 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 564
Kokku	145 832
Jaotamine	
Dividendideks	-6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 832
Kokku	139 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	647214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Kelder	44809020034		3195 EUR
Elve Vaher	44103280010		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545305
Faks	+372 4545306
Mobiiltelefon	+372 5113719
E-posti aadress	info@kellamae.ee