

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	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 Laenukohustused	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	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 importimisega vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtetelt.

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal.

Eelnevatel aastatel alustatud remondiga Orissaares asuva kaupluse ruumides tegeldi jätkuvalt.

OÜ Kellamäe on kahe füüsilise isiku ettevõtte. Töötajate keskmine arv on 14 inimest.

Dividende maksti kahele osanikule kummalegi 4 500eurot, st. 9 000 eurot kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 047	2 374	
Nõuded ja ettemaksed	15 746	11 193	2
Varud	179 435	180 196	3
Kokku käibevara	196 228	193 763	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 263	25 848	4
Kokku põhivara	24 263	25 848	
Kokku varad	220 491	219 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 000	3 016	7
Võlad ja ettemaksed	75 194	69 366	5
Kokku lühiajalised kohustused	81 194	72 382	
Kokku kohustused	81 194	72 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 199	138 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068	1 291	
Kokku omakapital	139 297	147 229	
Kokku kohustused ja omakapital	220 491	219 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	654 148	706 041	
Muud äritulud	4 476	286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 375	-540 755	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 039	-42 397	
Tööjõukulud	-111 477	-105 544	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 611	-8 555	4
Ärikasum (kahjum)	7 122	9 076	
Finantstulud ja -kulud	-3 662	-4 728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 460	4 348	
Tulumaks	-2 392	-3 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068	1 290	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 122	9 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 611	8 555	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 167	0	
Kokku korrigeerimised	2 444	8 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 553	3 777	2
Varude muutus	761	-9 726	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 828	10 714	5
Makstud intressid	-3 626	-4 728	
Kokku rahavood äritegevusest	7 976	17 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 025	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-858	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 016	-4 156	8
Makstud intressid	-37	0	
Makstud dividendid	-9 000	-11 504	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	-3 058	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 445	-18 718	
Kokku rahavood	-1 327	-1 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 374	3 424	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 327	-1 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 047	2 374	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	150 412	157 442
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	639	150 412	157 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 291	1 291
Makstud dividendid			-11 504	-11 504
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Kellamäe 2011. 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 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
Ehitised	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 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	15 746	11 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 746	11 193

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	177 930	178 934
Küttepuid	1 505	1 262
Kokku varud	179 435	180 196

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	53 267	3 943	57 210	8 914	95 854
Akumuleeritud kulum		-8 628	-42 452	-3 216	-45 668	-7 156	-61 452
Jääkmaksumus	3 414	17 688	10 815	727	11 542	1 758	34 402
Amortisatsioonikulu		-2 039	-5 377	-409	-5 786	-729	-8 554
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	53 267	3 943	57 210	8 914	95 854
Akumuleeritud kulum		-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		-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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 767	50 355	
Võlad töövõtjatele	6 695	7 200	9
Maksuvõlad	5 531	8 418	6
Maksude viitvõlad	3 201	3 393	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 194	69 366	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 041	4 527
Üksikisiku tulumaks	965	1 050
Sotsiaalmaks	2 193	2 486
Kohustuslik kogumispension	73	67
Töötuskindlustusmaksed	259	288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 531	8 418

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	3 016	3 016					8
Laenukohustused kokku	3 016	3 016					

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping L07102091	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping L07102091	3 016	3 016		
Kapitalirendikohustused kokku	3 016	3 016		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 557	5 439
Kokku	1 557	5 439

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 373	5 680
Puhkusetasude kohustus	1 322	1 520
Kokku võlad töövõtjatele	6 695	7 200

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	82 918	78 552
Sotsiaalmaksud	28 559	26 991
Kokku tööjõukulud	111 477	105 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE KELDER	Juhatuse liige	23.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068
Kokku	132 267
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 267
Kokku	122 267

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068
Kokku	132 267
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 267
Kokku	122 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	654148	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