

01.07.2003

21742

lk nr

Hedi Vuks

2002. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõtteregistri nr.

10104491

Ettevõtte nimetus

KELLAMÄE OÜ

Ettevõtte vorm

osaühing

Põhitegevusala

ehitusmaterjalide jaemüük

Kuuluvus

osanikele

Aadress

Kaarma vald, Lahe küla

Osanikud: Marje Kelder
Elve Vaher

Audiitor Külli Määr - OU Külli Audit

Majandusaasta algus: 01.01.2002.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2002.a.

4 557 772

5 113 719

4 538 504

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamise alused.....	10
Lisa 1. Kassa- ja pangajääkide aruanne.....	12
Lisa 2. Kaubavarude aruanne.....	13
Lisa 3. Põhivara liikumise aruanne.....	14
Lisa 4. Kapitalirendi aruanne.....	15
Lisa 5. Maksuvõlad.....	16
Lisa 6. Netorealisatsiooni aruanne.....	17
Lisa 7. Osanike nimekiri.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse liikmete allkirjad.....	20
Audiitori järeldusotsus	



2002. AASTA TEGEVUSARUANNE

Osaühing Kellamäe põhitegevuseks on ehitusmaterjalide jaemüük. 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 tegutseb 1993.aastast alates.

2002.aasta lõpus oli ettevõtte sunnitud võtma eraisikutelt lühiajalist käibevahendite laenu, mida asuti tagasi maksma juba 2003.a. algusest.

OÜ Kellamäe on kahe inimese ettevõtte. Töötasu on 2002.aastal makstud kuueteistkümnele inimesele kokku 564262 krooni ja s.h. juhatuse esimehele 59600 krooni.



JUHATUSE DEKLARATSIOON

Ettevõtte juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest ja heast raamatupidamistavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses on järgitud tekkepõhisust ja soetusmaksumuse printsiipe ning aastaaruanne on koostatud õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Kuressaares, 20. märtsil 2003.a.

Juhatuse liige: Marje Kelder

Juhatuse liige: Elve Vaher

Kellamäe oü

BILANSS

AKTIVA	Käibevara	31.12.2002.a.	31.12.2001.a.
Raha ja pangakontod (lisa 1)		32 227	9 998
Nõuded ostjate vastu		306 578	168 748
Ostjatelt laekumata arved		306 578	168 748
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 994	8 182
Ettemakstud vara kindlustusmaksed		6 994	6 994
Muud		0	1 188
Varud		1 636 686	935 122
Kütus		7 990	6 820
Ostetud kaubad müügiks (lisa 2)		1 628 696	928 302
Käibevara kokku: (101.. 107 osa)		1 982 485	1 122 050
	Põhivara		
Materiaalne põhivara (lisa 3)		373 433	407 341
Masinad ja seadmed		329 790	329 790
Masinate ja seadmete kulud		-88 555	-22 555
Inventar, tööriistad, sisseseade		411 706	319 916
Inventari, tööriistade, sisseseade kulum		-279 508	-219 810
Põhivara kokku: (108.. 110 osa)		373 433	407 341
Aktiva (vara) kokku: (101.. 110 osa)		2 355 918	1 529 391

BILANSS

PASSIVA	Lühiajalised kohustused	31.12.2002.a.	31.12.2001.a.
Võlakohustused		261 000	56 381
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimakse järgmisel perioodil (lisa 4)		61 000	56 381
Lühiajaline laen		200 000	0
Võlad hankijatele		683 333	452 079
Hankijatele tasumata arved		677 530	452 079
Muud võlad		5 803	0
Maksuvõlad (lisa 5)		90 802	50 219
Käibemaks		34 833	12 687
Üksikisiku tulumaks		19 584	12 478
Sotsiaalmaks		34 781	24 534
Töötuskindlustus		1 563	520
Kogumispension		41	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		41 448	29 604
Võlad töövõtjatele		41 448	29 604
Lühiajalised kohustused kokku: (211..218 osa)		1 076 583	588 283'
Pikaajalised kohustused		100 998	161 998
Pikaajalised liisingukohustused		100 998	161 998
Kohustused kokku: (211..221 osa)		1 177 581	750 281
Omakapital osaühingus			
Osakapital		100 000	100 000
Reservid		10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		669 110	382 165
Aruandeaasta kasum		399 227	286 945
Omakapital osaühingus kokku: (222..229 osa)		1 178 337	779 110
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku: (211.. 229 osa)		2 355 918	1 529 391




Kellamäe oü

KASUMIARUANNE

<i>Äritulud</i>	2002	2001
Realiseerimise netokaive (lisa 6)	11 300 990	9 183 421
Muud äritulud	0	576
Kokku äritulud:	11 300 990	9 183 997
<i>Ärikulud</i>		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9 359 950	7 715 731
Mitmesugused tegevuskulud	608 699	540 244
Tööjõukulud:		
- palgakulu	564 262	411 988
- sotsiaalmaksud	186 204	135 957
- töötuskindlustus	2 818	173
Kulum		
- põhivara kulum ja väärtuse langus	125 698	74 692
Muud ärikulud	400	0
Kokku ärikulud:	10 848 031	8 878 785
Ärikasum (-kahjum):	452 959	305 212
<i>Finantstulud</i>		
a) finantstulud panga intressidelt	108	32
b) muud	73	0
Kokku finantstulud:	181	32
<i>Finantskulud</i>		
a) liisingu intressid	15 239	9 295
b) POS-kulud	38 674	12 374
Kokku finantskulud:	53 913	21 669
Kasum (-kahjum) majandustegevusest:	399 227	283 575
Erakorralised tulud:	0	3 370
Kasum (-kahjum):	399 227	286 945
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum):	399 227	286 945

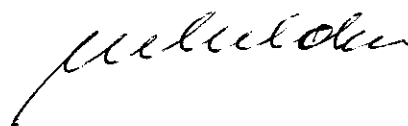
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

OSAÜHING KELLAMÄE

Omakapitali muutuste aruanne.

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste aastate jaotamata kasum	Jooksva aasta kasum	Kokku omakapital
Bilanss 01.01.2002.a.	100 000	10 000	382 165	286 945	779 110
Kasumi jaotus				399 227	
2002.a. kasum	100 000	10 000	382 165	686 172	1 178 337



Kellamäe oü

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2002	2001
A. Rahavoog äritegevusest:		
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum	399 227	286 945
Põhivara amortisatsioon	125 698	74 692
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku (1.1)	524 925	361 637
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
Nõuetest ostjatele	-137 830	-12 275
Tulevaste perioodide kuludest	1 188	-5 885
Varudest	-701 564	-235 449
Hankijatele tasumata võlgadest	231 254	46 701
Maksuvõlgadest	40 583	5 868
Aruandeaasta väljamaksmata kulud	11 844	7 468
Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest	-554 525	-193 572
Rahavoog äritegevusest kokku:	-29 600	168 065
B. Rahavoog investeeringutest:		
Kulutused põhivara ostuks	-91 790	-378 991
Rahavoog investeeringutest kokku:	-91 790	-378 991
C. Rahavoog finantseerimisest:		
Saadud lühiajalist laenu	200 000	0
Tasutud liisingut	-56 381	218 379
Rahavoog finantseerimisest kokku:	143 619	218 379
RAHAVOOGUDE MUUTUSED KOKKU (1+2+3)	22 229	7 453



RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE KOOSTAMISE ALUSED.

Kellamäe oü 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eeesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 .

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Transpordivahendid	20%
Inventar ja seadmed	20%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu reservi ei ole kajastatud, kuna aruandeaasta lõpuks ei ole välja võtmata puhkusepäevi.

Netokäive

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekul müüjalt ostjale.

Staley *Kellamäe*

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on osaühing Kellamäe moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist.

Muudatused arvestuspõhimõtetes.

Alates 01.01.2002.a. muudatusi arvestuspõhimõtetes tehtud ei ole.

Shale *peetud*

OSAÜHING KELLAMÄE

Kassa- ja pangajääkide aruanne

Nimetus	kroonides
	31.12.2002.a.
Eesti Ühispank	14 188
Hansapank	11 303
Raha pangas kokku:	25 491
Ringtee kauplus	3 079
Slupi kauplus	2 010
Orissaare kauplus	1 647
Raha kassades kokku:	6 736
Kõik kokku:	32 227



OSAÜHING KELLAMÄE

Kaubavarude aruanne

Nimetus	kroonides
	31.12.2002.a.
Ringtee kauplus	846 081
Slupi kauplus	407 536
Orissaare kauplus	375 079
Kaup kauplustes kokku:	1 628 696

Shaley *puhuda*

OSAÜHING KELLAMÄE

Põhivara liikumine aruandeaastal.

Põhivara	kroonides					
	Jääk 01.01. 2002.a.	Sissetulek	Väljaminek	Jääk 31.12. 2002.a.	Jääkväärtus	Kulum
Masinad ja seadmed	329 790	0	0	329 790	241 235	-88 555
Inventar	319 916	91 790	0	411 706	132 198	-279 508
Kokku:	649 706	91 790	0	741 496	373 433	-368 063

Alas *peetud*

OSAÜHING KELLAMÄE

Kapitalirent

kroonides

Liisinguese	Soetamis- maksumus 31.12.02.a.	Kulum 31.12.02.a.	Kapitalirendi- võlgnevus		Intressid		Intressi määr
			kuni 1 aasta	üle 1 aasta	kuni 1 aasta	üle 1 aasta	
Pakiauto Ford Transit	329 790	88 555	61 000	100 998	10 620	6 434	7,90%

Shaley *muusika*

OSAÜHING KELLAMÄE

Maksuvõlad

Maksu nimetus	01.01.2002.a. Arvestuslik maksuvõlg	kroonides 31.12.2002.a. Arvestuslik maksuvõlg
Käibemaks	12 687	34 833
Üksikisiku tulumaks	12 478	19 584
Sots.maks	24 534	34 781
Töötuskindlustus	520	1 563
Kogumispension	0	41
Kokku:	50 219	90 802



OSAÜHING KELLAMÄE

Netorealisatsiooni aruanne

Nimetus	kroonides
	2002.a.
Ringtee kauplus	6 104 589
Slupi kauplus	3 218 476
Orissaare kauplus	1 977 925
Kokku:	11 300 990

Andres Põllemaa

OSAÜHING KELLAMÄE

Osanike nimekiri seisuga 2003.a.

Jrk nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus krooni
1.	Marje Kelder	Kuressaare linn, Kraavi 2a	44809020034	50 000
2.	Elve Vaher	Kuressaare linn, Pargi 3-3	44103280010	50 000
Kokku:				100 000

Elve Vaher

2002. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001.a. lõpuks 669100.-

2002.aasta aruandeaasta kasum 399227.-

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2002.a.
majandusaasta aruande kinnitamist 1068327.-

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Kõrre' or similar, written in a cursive style.

OSAÜHING KELLAMÄE

Juhatuse liikmete allkirjad.

Ettevõtte juhatus, vaadanud läbi osanike üldkoosolekul kinnitatud
aastaruande, kinnitab selle oma allkirjadega
..... 3. juunil 2003.a.

Juhatuse esimees: Marje Kelder

Juhatuse liige: Elve Vaher

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ KELLAMÄE OSANIKELE

Olen auditeerinud **osaühing KELLAMÄE** 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 3 kuni 19 . Aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapiiride raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Kellamäe** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares
04.aprillil 2003.a.

Külli Mür
vannutatud audiitor
tunnistus nr.341