

31.12.2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi Cellarius OÜ

Registri kood: 10024088

Aadress: Peterburi tee 38
Tallinn
Harjumaa
11415

Telefon: / Faks: 6 010 253

E-mail: cellarius@hotmail.ee

Juhatuse liige:



Sisukord

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Ramatupidamise aastaaruande lisad	
Ramatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlakohustused	12
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 12 Kaubad, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus	13
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanikud	16



Tegevusaruanne

Osaiühingu teenuste struktuur 2007.aastal võrreldes 2006. aastaga on põhitegevuse osas, olnud stabiilne. Tantsuõpetusest saadav tulu on veid vähenenud ja kasvanud on reklaamiteenustest saadud tulu ning ruumide rendi tulu. 2007. aastal oli tulu ka demonstratsiooniesinemisest, mis moodustas kogutulust 3 protsenti.

2006.aasta sügisest töötab osaiühingus ka õmbleja, õmblusteenus moodustas 2007 aastal ligi 6% kogutulust, mis on paari protsendi võrra suurem 2006. aastaga võrreldes.

Kõik teenused osutati Eestis.

Ruumide rendile andmise tulu moodustas 11 % kogutulust, mis võrreldes 2006. aastaga on kasvanud 2%. 2007. aastal oli OÜ Cellarius käive 2101468 EEK. Majandusaasta lõpetati puhaskasumiga 581876 EEK.

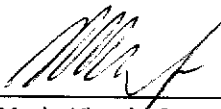
Töölepingu alusel töötas OÜ Cellariuses keskmiselt 6 töötajat.

Töötajate palgakulu oli 287824 EEK, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 78384 EEK.

2007.aastal teostati osaliselt tantsusaalide remondi- ja korrastustöid ja soetati korter Pärnus.

Toetust spordiehitise 2007.aasta üürihinna vähendamise eesmärgil saadi 120000 EEK.

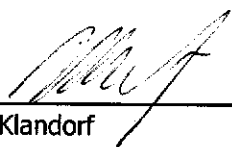
Bilansimaht 2007.a. lõpuks oli 3955785 EEK.


Merle Klandorf
Juhatuse esimees

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust Cellarius OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Cellarius OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.03.2007.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- OÜ Cellarius on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Merle Klandorf
Juhatusesimees

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	58 717	160 715
Nõuded ostjate vastu	2	136 233	41 140
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	12 472	4 702
Käibevara kokku		207 422	206 557
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	18 858	18 858
Materiaalne põhivara	6	3 729 505	1 985 635
Põhivara kokku		3 748 363	2 004 493
VARAD KOKKU		3 955 785	2 211 050
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	275 434	230 231
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	7 091
Võlad tarnijatele		27 339	33 250
Maksuvõlad	4	9 881	24 650
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	45 318	38 599
Lühiajalised kohustused kokku		357 972	333 821
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	1 546 057	407 349
Pikaajalised kohustused kokku		1 546 057	407 349
KOHUSTUSED KOKKU		1 904 029	741 170
Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 461	1 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 428 419	809 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)		581 876	619 416
OMAKAPITAL KOKKU		2 051 756	1 469 880
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 955 785	2 211 050



Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	1 868 030	1 614 360
Tulu sihtfinantseerimisest	13	101 695	59 322
Muud äritulud	11	131 743	2 863
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	887 872	487 151
Muud tegevuskulud		119 036	79 167
Tööjõu kulud			
Palgakulu		211 958	216 816
Sotsiaalmaks		75 227	71 579
Pensionikulu		639	639
Tööjõu kulud kokku		287 824	289 034
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	91 488	122 972
Muud ärikulud	11	19 630	5 715
Ärikasum		695 618	692 506
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-114 249	-73 205
Kasum kapitaliosaluse meetodil		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		507	115
Finantstulud ja -kulud kokku		-113 742	-73 090
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		581 876	619 416
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum		581 876	619 416

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		695 618	692 506
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	96 698	122 972
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	-123 916	563
Makstud intressid		-114 249	-73 205
Kokku rahavood äritegevusest		554 151	736 951
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-1900000	-36568
Saadud intressid		507	115
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 899 493	-36 453
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		1 500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	7	-222 258	-750 282
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	-34 398	-66 077
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 243 344	-816 359
Rahavood kokku		-101 998	-115 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	160 715	276 576
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-101 998	-115 861
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	58 717	160 715

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Oma- kapital	Kohus- tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
2004. a aastaaruandes kajastatud	40 000	1 461	16 485	57 946
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	129 127	129 127
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 461	145 612	187 073
 Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
 Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1 461	809 003	850 464
Materiaalse põhivara ümberhindlus (Lisa 11)	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0
Tagasiostetud omaaktsiad	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	619 416	619 416
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	1 461	1 428 419	1 469 880
Materiaalse põhivara ümberhindlus (Lisa 11)	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0
Tagasiostetud omaaktsiad	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	581 876	581 876
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	1 461	2 010 295	2 051 756

Kalle Klandorf (isikukood: 35601070357), Võra tee 29 Tallinn - 100%



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Cellarius OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Cellarius OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seadus lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Cellarius OÜ majandusaasta algas 1.jaanuaril 2007 ja lõppes 31. detsembril 2007.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustused

Kohustustena kajastatakse bilanssis materiaalselt fikseeritavaid, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad nin muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne

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

Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 10 000 kr. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgmised:

Maa ja ehitised	8%
Masinad ja seadmed	10-36%
Muu materiaalne põhivara	24%



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	289	3 666
Pangakontod	58 428	157 049
Raha ja pangakontod kokku	58 717	160 715

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	136 233	41 140
Nõuded ostjate vastu kokku	136 233	41 140

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	12 472	4 702
Viitlaekumised kokku	12 472	4 702

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
	Võlg+ ettem -	Võlg+ ettem -
Käibemaks	-2264	17063
Ettevõtte tulumaks	564	-2273
Üksikisiku tulumaks	2 859	2 053
Sotsiaalmaks	8 243	7 538
Kohustuslik kogumispension	285	103
Töötuskindlustusmaks	201	172
Käibemaksu intress	-1	-1
Ettevõtte tulumaksu intress	-6	-5
	9 881	24 650

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	18 858	18 858
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	18 858	18 858

OÜ Revalia Promotion osakud



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	1857233	419733	106270	2383236
Soetamine	0	36568	0	36568
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt				0
sh kapitalirendiga				0
Müük (-)				0
Mahakandmine (-)		0		0
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks				0
Soetusmaksumus 31.12.2006	1857233	456301	106270	2419804
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	52758	192431	66009	311198
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	26100	92908	3964	122972
Müüdnud põhivara kulum (-)				0
Mahakantud põhivara kulum (-)		0		0
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)				0
Allahindlus (+)				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	78858	285339	69973	434170
Jääkmaksumus 31.12.2005	1804475	227302	40261	2072038
Jääkmaksumus 31.12.2006	1778375	170962	36297	1985634
Soetusmaksumus 31.12.2006	1857233	456301	106270	2419804
Soetamine	1900000		0	1900000
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt				0
sh kapitalirendiga				0
Müük (-)		-321610		-321610
Mahakandmine (-)		-23356	-76102	-99458
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks				0
Soetusmaksumus 31.12.2007	3757233	111335	30168	3898736
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	78858	285339	69973	434170
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	26100	57984	7404	91488
Müüdnud põhivara kulum (-)		-256074		-256074
Mahakantud põhivara kulum (-)	-326	-40282	-59744	-100352
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)				0
Allahindlus (+)				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	104632	46967	17633	169232
Jääkmaksumus 31.12.2006	1778375	170962	11455	1960792
Jääkmaksumus 31.12.2007	3652601	64368	12535	3729504

Lisa 7 Völakohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	1 821 491	275 434	1 546 057	0	8,05%
Kokku	1 821 491	275 434	1 546 057	0	

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	543 749	160 494	383 255	0	6 kuu euribor+5% aastas
Kapitalirendikohustused	93 830	69 737	24 093	0	5,40%
Kokku	637 579	230 231	407 348	0	

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	22 664	19 305
Muud viitvõlad	22 654	19 294
Kokku	45 318	38 599

Lisa 10 Müügitulu

Müügitulu	EMTAK	2007	2007 %	2006	2006 %
Tantsuõpetus	9319	625 863	33,50%	719 297	44,56%
Reklaamiteenus	73121	876 145	46,90%	700 648	43,40%
Ruumide rent (spordisaal)	93111	202 262	10,83%	134 794	8,35%
Demonstratsiooniesinemine	9329	57 130	3,06%	0	0,00%
Õmblusteenus	14131	106 630	5,71%	59 621	3,69%
Kokku		1 868 030	100%	1 614 360	100%



Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 13)	101 695	59 322
Muud äritulud	131 743	2 863
Muud äritulud kokku	233 438	62 185

Muud ärikulud	2007	2006
Viivised ja trahvid	0	750
Maamaks	1 806	1 418
Muud ärikulud	17 824	3 546
Muud äritulud kokku	19 630	5 714

Lisa 12 Kaubad, materjal ja teenused

	2007	2006
Ostetud teenused	887 872	487 151
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	887 872	487 151

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

OÜ Cellarius on saanud sihtfinantseerimise korras:

Tegevuskulude finantseerimine	2007	2006
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Vabariigi valitsuselt	120 000	70 000
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	101 695	59 322
Arvestatud käibemaksu katmine	18 305	10 678
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
Tuluna kajastatud toetus kokku	101 695	59 322

Lisa 14 Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus

Bilansi käibevara kirjed (suuren.-, vähen.+)	2007	2006
Nõuded ostjate vastu	-95093	-40340
Ettemaksed	-7770	5305
Äritegevusega seotud käibevara muutus kokku	-102863	-35035

Bilansi lühiajaliste kohustuste kirjed (suuren.+ , vähen.-)	2007	2006
Ostjate ettemaksed	0	5944
Tulu sihtfinantseerimisest	0	0
Võlad tarnijatele	-5912	16482
Maksuvõlad	-14769	4547
Võlad töövõtjatele	5600	2895
Muud viitvõlad	-5972	5730
Kokku	-21053	35598

Materiaalse põhivara soetamisel raha liikumine	2007	2006
Maa ja ehitised	-1900000	0
Muu materiaalne põhivara		36568
Kokku	-1900000	36568

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Merle Klandorf

Juhatuse esimees



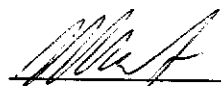
25. 06. . 2008.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide tulemus	1 428 419 kr
2007.a kasum	581 876 kr
Kokku tulem	2 010 295 kr

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Eelmiste perioodide tulem seisuga 31.12.2007	2 010 295 kr
--	--------------


Merle Kländorf
Juhatuse esimees

Cellarius OÜ, reg. kood 10024088 osanikud seisuga 10.04.2008.a.:

Kalle Klandorf (isikukood: 35601070357), Võra tee 29 Tallinn

Osanik 100%

Osade väärtus 40 000 EEK

