

359271

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2009

Eve Uibo

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise 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 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 11 Kaubad, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus	13
Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanikud	16
2008. majandusaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	17



Tegevusaruanne

Osaühingu teenuste struktuur 2008.aastal võrreldes 2007. aastaga on põhitegevuse osas, olnud stabiilne.

Kõik teenused osutati Eestis.

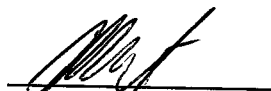
2008. aastal oli OÜ Cellarius käive 1577354 EEK. Majandusaasta lõpetati puhaskasumiga 641485 EEK.

Töölepingu alusel töötas OÜ Cellariuses keskmiselt 5 töötajat.

Töötajate palgakulu oli 286872 EEK, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 78984 EEK.

Toetust spordiehitise 2008.aasta üürihinna vähendamise eesmärgil saadi 80000 EEK.

Bilansimaht 2008.a. lõpuks oli 4332558 EEK.


Merle Klandorf
Juhatuse esimees

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust Cellarius OÜ 2008.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 01.04.2009.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud



Merle Klandorf
Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	424 624	58 717
Nõuded ostjate vastu	2	164 681	136 233
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	10 914	12 472
Käibevara kokku		600 219	207 422
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	18 858	18 858
Materiaalne põhivara	6	3 713 481	3 729 505
Põhivara kokku		3 732 339	3 748 363
VARAD KOKKU		4 332 558	3 955 785
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	291 930	275 434
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad tarnijatele		36 655	27 339
Maksuvõlad	4	18 623	9 881
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	36 986	45 318
Lühiajalised kohustused kokku		384 194	357 972
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	1 255 122	1 546 057
Pikaajalised kohustused kokku		1 255 122	1 546 057
KOHUSTUSED KOKKU		1 639 316	1 904 029
Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 461	1 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 010 296	1 428 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)		641 485	581 876
OMAKAPITAL KOKKU		2 693 242	2 051 756
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 332 558	3 955 785



Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	9	1 577 354	1 868 030
Tulu sihtfinantseerimisest	12	94 197	101 695
Muud äritulud	10	52 960	131 743
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-493 050	-887 872
Muud tegevuskulud		-86 711	-119 036
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-213 423	-211 958
Sotsiaalmaks		-72 811	-75 227
Pensionikulu		-638	-639
Tööjõu kulud kokku		-286 872	-287 824
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-43 049	-91 488
Muud ärikulud	10	-5 499	-19 630
Ärikasum		809 330	695 618
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-168 194	-114 249
Kasum kapitaliosaluse meetodil		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		349	507
Finantstulud ja -kulud kokku		-167 845	-113 742
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		641 485	581 876
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum		641 485	581 876



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		809 330	695 618
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	43 049	96 698
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13	-17 162	-123 916
Makstud intressid		-168 194	-114 249
Kokku rahavood äritegevusest		667 023	554 151
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-27026	-1900000
Saadud intressid		349	507
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-26 677	-1 899 493
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	1 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	7	-274 439	-222 258
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	0	-34 398
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-274 439	1 243 344
Rahavood kokku		365 907	-101 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	58 717	160 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus		365 907	-101 998
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	424 624	58 717



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
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	641 485	641 485
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	1 461	3 233 656	2 693 241

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

Juhatuse liige: 

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Cellarius OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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 2008 ja lõppes 31. detsembril 2008.

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 laenuid 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 laenuid, 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 ostetud 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

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	904	289
Pangakontod	423 720	58 428
Raha ja pangakontod kokku	424 624	58 717

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	164 681	136 233
Nõuded ostjate vastu kokku	164 681	136 233

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded(lisa 4)		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10 914	12 472
Viitlaekumised kokku	10 914	12 472

Lisa 4 Maksud

	31.12.2008	31.12.2007
	Võlg+ ettem -	Võlg+ ettem -
Käibemaks	6133	-2264
Ettevõtte tulumaks	532	564
Üksikisiku tulumaks	3 069	2 859
Sotsiaalmaks	8 392	8 243
Kohustuslik kogumispension	291	285
Töötuskindlustusmaks	206	201
Käibemaksu intress	0	-1
Ettevõtte tulumaksu intress	0	-6
	18 623	9 881

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	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 31.12.2007	3757233	111335	30168	3898736
Soetamine			27026	27026
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt				0
sh kapitalirendiga				0
Müük (-)				0
Mahakandmine (-)		-16246	-13643	-29889
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks				0
Soetusmaksumus 31.12.2008,	3757233	95089	43551	3895873
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	104632	46967	17633	169232
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	26100	10571	6378	43049
Müüdud põhivara kulum (-)				0
Mahakantud põhivara kulum (-)		-29889		-29889
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)				0
Allahindlus (+)				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	130732	27649	24011	182392
Jääkmaksumus 31.12.2007	3652601	64368	12535	3729504
Jääkmaksumus 31.12.2008	3626501	67440	19540	3713481

Lisa 7 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	1 547 052	291 930	1 255 122	0	8,05%
Kokku	1 547 052	291 930	1 255 122	0	

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	30 827	22 664
Muud viitvõlad	6 159	22 654
Kokku	36 986	45 318

Lisa 9 Müügitulu

Müügitulu	EMTAK	2008	2008 %	2007	2007 %
Tantsuõpetus	9319	491 682	31,17%	625 863	33,50%
Reklaamiteenus	73121	506 000	32,08%	876 145	46,90%
Ruumide rent (spordisaal)	93111	317 971	20,16%	202 262	10,83%
Demonstratsiooniesinemine	9329	31 500	2,00%	57 130	3,06%
Õmblusteenus	14131	230 201	14,59%	106 630	5,71%
Kokku		1 577 354	100%	1 868 030	100%



Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2008	2007
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 13)	94 197	101 695
Muud äritulud	52 960	131 743
Muud äritulud kokku	147 157	233 438
 Muud ärikulud	 2008	 2007
Maamaks	4 323	1 806
Muud ärikulud	1 176	17 824
Muud äritulud kokku	5 499	19 630

Lisa 11 Kaubad, materjal ja teenused

	2008	2007
Ostetud teenused	493 050	887 872
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	493 050	887 872

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

OÜ Cellarius on saanud sihtfinantseerimise korras:

Tegevuskulude finantseerimine	2008	2007
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Vabariigi valitsuselt	106 400	120 000
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	94 197	101 695
Arvestatud käibemaksu katmine	12 203	18 305
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
Tuluna kajastatud toetus kokku	94 197	101 695

Lisa 13 Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus

Bilansi käibevara kirjed (suuren.-, vähen.+)	2008	2007
Nõuded ostjate vastu	-28448	-95093
Ettemaksed	1558	-7770
Äritegevusega seotud käibevara muutus kokku	-26890	-102863
 Bilansi lühiajaliste kohustuste kirjed (suuren.+, vähen.-)	 2008	 2007
Võlad tarnijatele	9318	-5912
Maksuvõlad	8742	-14769
Võlad töövõtjatele	-6943	5600
Muud viitvõlad	-1389	-5972
Kokku	9728	-21053
 Materiaalse põhivara soetamisel raha liikumine	 2008	 2007
Maa ja ehitised	-27026	-1900000
Muu materiaalne põhivara		
Kokku	-27026	-1900000



Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Merle Klandorf

Juhatuse esimees



01. . 04. . 2009.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide tulemus	2 010 296 kr
2008.a kasum	641 485 kr
Kokku tulem	2 651 781 kr

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Eelmiste perioodide tulem seisuga 31.12.2008	2 651 781 kr
--	--------------


Merle Kländorf
Juhatuse esimees

Cellarius OÜ, reg. kood 10024088 osanikud seisuga 01.04.2009.a.:

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

Osanik 100%

Osade väärtus 40 000 EEK



Juhatuse liige:



**2008. majandusaasta müügitulu jaotus vastavalt
Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

Ettevõtte müügitulu jagunes vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

		2008 EEK
Muu sporditegevus	9319	491682
Reklaami vahendamine	73121	506000
Spordirajatiste käitlus	93111	317971
Muud lõbustus ja vaba aja tegevused	9329	31500
Muude pealistrõivaste tootmine k.a. rätsepatöö	14131	230201
KOKKU		1577354