

TARTU MAALD OÜS
REGISTRIOSAFTON
85338 TULPUD

07.06.2006

19 h 58479
EJ

OÜ Kelliäri

2005.aasta majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	Toiduainete jaekaubandus
Juriidiline aadress	Pikk 56 Tartu 50603

Äriregistri nr.	10213292
Telefon	7483407
Faks	7483407
E-post	kelliari@hotmail.ee
Tegevjuht	Aivar Saukkonen
Audiitor	OÜ Juristibüroo Fides, Vilja Kübar
Aruandeaasta algus	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	audiitori järeldusotsus osanike nimekiri

07.06.2008

Sisukord

	lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha- ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Pikaajalised laenukohustused	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjalid ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Majandusaasta aruande allkirjad	17
Audiitori järeldusotsus	18
Osanike nimekiri	19

07.06.2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu-(s.h. alkohol ja õlu) ja esmatarbe-
tööstuskaupade jaemüük. Praegu töötab neli kauplust (Kelli 1, Paju, Uus Kelli, Ülejõe) ja
kohvik. Kaubad ostame Eesti Vabariigis asumatelt hulgimüüjatelt ja natuke värsket aed- ja
juurvilja ka eraisikutelt, kulinaariatooted tulevad oma kohviku köögist.

Juunikuus sulgesime Päikese poe ja Nõlva poe müüsimise OÜ Kodupõrandale
oktoobrikuus, kuna käibed olid jäänud väga väikeseks. Nõlva poe müügist saadud rahaga
saime lõpetada arvelduskrediidilepingu, maksta ära pangalaenu ja tasuda hankijate
arveid.

2005.a. keskmine töötajate arv oli 38.

Töötajatele makstud palk ja lisatasu on 1357210.- krooni

Lepingulistele töötajatele makstud tasu on 15400.- krooni

Juhatajale makstud palk 60000.- krooni

Juhatusele eraldi tasusid ei ole makstud.



MAJANDUSTEADUSLIK
KINNITUS

07.06.2006

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 17 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kelliäri finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kelliäri on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Aivar Saukkonen

03.05.2006



OÜ KELLIÄRI

reg.nr. 10213292

TÄHTSUS
KÄIBEVARA
PÕHIVARA

07.06.2006

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	62133	41991
Nõuded ja ettemaksed	2	92997	85057
Varud	3	1001668	1123438
Käibevara kokku		1156798	1250486
Materiaalne põhivara	4	1365703	2217640
Põhivara kokku		1365703	2217640
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2522501	3468126
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	414771	734073
Võlad ja ettemaksed	6	939999	1370677
Lühiajalised kohustused kokku		1354770	2104750
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	86605	634263
Pikaajalised kohustused kokku		86605	634263
KOHUSTUSED KOKKU		1441375	2739013
Omakapital			
Osakapital	9	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		6566	6566
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		682547	643764
Aruandeaasta kasum/kahjum		352013	38783
OMAKAPITAL KOKKU		1081126	729113
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2522501	3468126

07. 06. 2006

KASUMIARUANNE (skeem1)

allkirjastatud identifitseerimiseks

OÜ KELLIÄRI

reg.nr. 10213292

TAARVA 10000
Kelliäri OÜ

07.06.2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades puhaskasumist)

	Lisa nr.	2005.	2004.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		352013	38783
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	198094	226307
Finantskulu		75669	109905
Kasum põhivara müügist		-521549	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-7940	21741
Varude muutus	3	121770	14147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	-430678	83194
Makstud intressid		-75669	-109905
Kokku rahavood äritegevusest		-288290	384172
Rahavood investeerimistegevusest			
Müüdud põhivara		1200000	0
Mat.põhivara soetus	4	-24609	-27434
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1175391	-27434
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu		637000	0
Tasutud laenud		-847898	0
Tasutud arvelduskrediit		-379882	-172798
Tasutud kapitalirent		-276179	-257492
Kasutatud arvelduskrediit		0	-118
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-866959	-430408
Rahavood kokku		20142	-73670
Raha perioodi alguses	1	41991	115661
Raha muutus		20142	-73670
Raha perioodi lõpus	1	62133	41991

07.08.2006

OÜ KELLIÄRI

reg.nr. 10213292

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003.	40000	6566	515169	128595	690330
Eelmiste perioodide kasum	0	0	128595	-128595	0
2004.a kasum	0	0	0	38783	38783
Saldo seisuga 31.12.2004.	40000	6566	643764	38783	729113
Eelmiste perioodide kasum	0	0	38783	-38783	0
2005.a kasum	0	0	0	352013	352013
Saldo seisuga 31.12.2005.	40000	6566	682547	352013	1081126

alkikirjastatud idonüüfiseerimiseks

07.08.2006
auditor: Vilja A. Eder

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Kelliäri 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kelliäri kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke

Ostjate tasumata summad

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 võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varude allahindlused ja mahakandmised arvestatakse perioodikuluks ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad".

07.03.2006

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.- krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|--------|
| • Maa | 0% |
| • Hooned | 3-4% |
| • Masinad ja seadmed | 20-40% |
| • Transpordivahendid | 20% |

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

OÜ Kelliäri käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda

07.08.2006

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis on vähemalt 10% osakapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassa	53492	41675
Pangakonto ÜP	8641	316
Raha ja pangakontod kokku	62133	41991

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatele laekumata arved	74286	62354
Aruandva isiku jääk	873	288
Kaardimaksed (summad teel)	3059	2764
Tulevaste perioodide kulud	14742	19651
kindlustusmaksed	14742	19651
Maksude ettemaksed (ettevõtte tulumaks)	37	0
Nõuded ostjate vastu	92997	85057

Lisa 3 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	965512	1062913
Taara	5508	15741
KM-ta taara	4170	6209
Tooraine	26478	38575
Varud kokku	1001668	1123438

	2005	2004
Seoses kaupade riknemise ja realiseerimistähtaaja ületamisega on kaupu mahakantud ja ümberhinnatud	84622	92231
Puudujäägid	26472	9740
Kokku mk.ja üh.	111094	101971

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	Transpordi- vahendid	Muu mat. põhivara	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	37200	2550787	862602	472361	26600	3949550
Akumuleeritud kulum	0	-736029	-563602	-432279	0	-1731910
Jääkmaksumus	37200	1814758	299000	40082	26600	2217640
2005.a.toimunud muutused						
Ostetud	0	0	0	19490	5118	24608
Müüdud	-37200	-687800	0	0	0	-725000
Amortisatsioonikulu	0	-94580	-78000	-25514	0	-198094
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumuses	0	1862987	862602	491851	31718	3249158
Akumuleeritud kulum	0	-784060	-641602	-457793	0	-1883455
Jääkmaksumus	0	1078927	221000	34058	31718	1365703

Lisa 8 Pikaajalised laenukohustused

	Saldo	Tagasimaksete tähtaeg		Intressi
		1 aasta	1-5 aastat	määr %
	31.12.2005			
Kapitalirendikohustused	365075	278470	86605	4,9-8
Kokku	365075	278470	86605	

Lisa 9 Omakapital

Osakapitali suuruseks on 40000.- krooni, mis koosneb ühest osast.

Kohustuslik reservkapital moodustab 16% osakapitalist	6566
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a lõpuks	682547
2005.a kasum	352013
Kokku	1034560

Lisa 10 Müügitulu

	2005	2004
Tulud kauba jaemüügist	13900663	16498134
Tulud omatoodangu müügist	825897	704000
Muu müügitulu	196196	169800
sh. ruumide kasutamine	13077	108664
transport	134276	51066
plastnõude müük	48843	9366
saunateenus	0	704
Piletimüük	3581	5695
Taara (KEG) müük	45341	90077
Kokku	14971678	17467706
Muud äritulud	590658	6988
sh.		
inventuuri tulemusena arvele		
võetud kaup	5509	988
renditulu	4500	6000
kasum põhivara müügist	521549	0
käitlemistasu	59100	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kauba kulu	10944871	13540166
Pakkematerjali kulu	148728	130915
Kauba puudujääk	26471	9740
Kauba ümberhindlus ja mahakandmine	84623	92232
Omatoodang	572622	382287
Kokku	11777315	14155340

allkirjastatud identiteetseks

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Elekter	257642	237766
Kaugküte	59566	59518
Remondikulu	112993	67739
Valvekulu	86764	78548
Sõidukite kulud	167093	116527
Sidekulud	62333	59687
Hoonete, kauba ja sõidukite kindlustus	38382	34043
Kaupluste rendikulu	15050	61383
Muud kulud	526964	396362
Kokku	1326787	1111573

Lisa 13 Tööjõukulud

	2005	2004
Töötasu	1239870	1255253
Lepinguliste töötajate töötasu	15400	8600
Puhkusetasud	117340	113928
Sotsiaalmaks	459607	461556
Palgatoetus Tööhõiveametilt	0	-6898
Kokku	1832217	1832439

Lisa 14 Muud ärikulud

	2005	2004
Makstud viivised	241	121
Kokku	241	121

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kelliäri on ostnud omanikult renditeenust alljärgnevalele osatüingu kauplustele:
rendisumma aastas

	2005	2004
Kelli 1	2405	7215
Paju	3805	11415
Uus Kelli	4220	12660
Päikese	4620	13860
Kokku	15050	45150

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

allkätastatud loenditühistamiseks

07.06.2006

Juhatuse allkiri 2005.a. majandusaasta aruandele

OÜ Kelliäri 2005.a. majandusaasta aruanne kinnitati ainuosaniku otsusega05.06.06.
2006.a.

Aivar Saukkonen
Juhatuse liige



Tartu maakond
Siseministeerium
07.05.2005

Osanike nimekiri

Aivar Saukkonen	isikukood	35711142724
	elukoht	Tartumaa Sirvaku küla
		osa suurus 40000.- EEK
		osa omandamise aeg 01.11.2005.a.





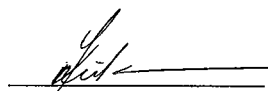
07.06.2006

Audiitori järeldusotsus OÜ Kelliäri omanikule

Oleme auditeerinud OÜ Kelliäri 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 352 013 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 2 522 501 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kelliäri finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 05.06.2006.a.

OÜ Juristibüroo Fides
Vanemuise 21a, 51014, Tartu.
Reg.kood 10051145 Tel. 7427795
7427333, fax 7427288