

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Cellarius**registrikood:** 10024088

tänava/talu nimi, Peterburi tee 38/1

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 6010253

faks: 6010253

e-posti aadress: cellarius@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 5 Tööjõukulud	14
Lisa 6 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu teenuste struktuur 2009. aastal võrreldes 2008. aastaga on põhitegevuse osas olnud stabiilne. Kõik teenused osutati Eestis.

2009. aastal oli Cellarius OÜ käive 1170054 EEK. Majandusaasta lõpetati puhaskasumiga 24814 EEK.

Töölepingu alusel töötas OÜ Cellariuses keskmiselt 3 töötajat. Töötajate palgakulu oli 216651 EEK, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 32693 EEK.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Cellarius OÜ 2009.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 06.04.2010.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 537	424 624	
Nõuded ja ettemaksed	60 680	175 595	
Kokku käibevara	108 217	600 219	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 858	18 858	
Materiaalne põhivara	5 275 467	3 713 481	2
Kokku põhivara	5 294 325	3 732 339	
Kokku varad	5 402 542	4 332 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	258 308	291 930	3
Võlad ja ettemaksed	60 137	92 264	
Kokku lühiajalised kohustused	318 445	384 194	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 366 041	1 255 122	3
Kokku pikaajalised kohustused	2 366 041	1 255 122	
Kokku kohustused	2 684 486	1 639 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 461	1 461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 651 781	2 010 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 814	641 485	
Kokku omakapital	2 718 056	2 693 242	
Kokku kohustused ja omakapital	5 402 542	4 332 558	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 090 416	1 577 354	
Muud äritulud	79 638	147 157	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-653 567	-493 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-223 622	-254 905	
Tööjõukulud	-216 651	-286 872	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 637	-43 049	
Muud ärikulud	-5 061	-5 499	
Ärikasum (-kahjum)	24 516	641 136	
Finantstulud ja -kulud	298	349	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 814	641 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 814	641 485	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 516	641 136
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 637	43 049
Kokku korrigeerimised	46 637	43 049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82 787	-17 162
Laekunud intressid	298	349
Kokku rahavood äritegevusest	154 238	667 372
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 622	-27 026
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 622	-27 026
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 002	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 022 706	-274 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-522 704	-274 439
Kokku rahavood	-377 088	365 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	424 624	58 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-377 087	365 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 537	424 624

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 461	2 010 296	2 051 757
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			641 485	641 485
31.12.2008	40 000	1 461	2 651 781	2 693 242
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 814	24 814
31.12.2009	40 000	1 461	2 676 595	2 718 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2009. 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 2009 ja lõppes 31. detsembril 2009.

Raha

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 ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja sedamed	15
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	3 757 233	111 335	30 168	3 898 736
Akumuleeritud kulum	-104 632	-46 967	-17 633	-169 232
Jääkmaksumus	3 652 601	64 368	12 535	3 729 504
Ostud ja parendused			27 026	27 026
Amortisatsioonikulu	-26 100	-10 571	-6 378	-43 049
31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 757 233	95 089	43 551	3 895 873
Akumuleeritud kulum	-130 732	-41 292	-10 368	-182 392
Jääkmaksumus	3 626 501	53 797	33 183	3 713 481
Ostud ja parendused	1 600 000		8 622	1 608 622
Amortisatsioonikulu	-26 100	-13 176	-7 361	-46 637
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 357 233	95 089	52 173	5 504 495
Akumuleeritud kulum	-156 832	-54 468	-17 729	-229 029
Jääkmaksumus	5 200 401	40 621	34 444	5 275 466

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	1 706 449	258 308	1 448 141	
Pikaajalised laenud kokku	1 706 449	258 308	1 448 141	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	917 900		917 900	
Muud laenukohustused kokku	917 900		917 900	
Laenukohustused kokku	2 624 349	258 308	2 366 041	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	1 547 052	291 930	1 255 122	
Pikaajalised laenud kokku	1 547 052	291 930	1 255 122	
Laenukohustused kokku	1 547 052	291 930	1 255 122	

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod		
	31.12.2009 Saadud	31.12.2009 Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Laagritoetus	24 750	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 750	
Kokku sihtfinantseerimine	24 750	
	31.12.2008 Saadud	31.12.2008 Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Laagritoetus	26 400	
Spordihoone üürihinna alandamiseks	67 797	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	94 197	
Kokku sihtfinantseerimine	94 197	

Tallinna Spordi- ja Noorsooamet on toetanud suviste tantsuspordilaagrite läbiviimist. 2008. aastal maksti toetust ka spordisaali üürihinna alandamiseks.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	158 666	213 423
Sotsiaalmaksud	56 671	72 811
Pensionikulu	1 314	638
Kokku tööjõukulud	216 651	286 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 651 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 814
Kokku	2 676 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu sporditegevus	9319	449711	41.24%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	318300	29.19%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	229938	21.09%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77930	7.15%	Ei
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	11537	1.06%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	3000	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klandorf	35601070357	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010253
Telefon	+372 5234461
E-posti aadress	cellarius@hot.ee