

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tehase tn 16

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 7483407, +372 56468849

e-posti aadress: kelli.ari001@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu- ja tarbekaupade jaemüük ning kohviku pidamine. Tööstus- ja toidukaubad ostame Eesti Vabariigis asuvatelt hulgimüüjatelt. Värske aed- ja juurvilja kokkuostmine toimub eraisikutelt. Lisaks eelpool nimetatud toodetele müüme ka kulinaariatooteid, mis valmistatakse meie kondiitrite poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 981	3 919
Nõuded ja ettemaksed	8 882	9 953
Varud	49 635	98 688
Kokku käibevarad	61 498	112 560
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	40 863	50 829
Kokku põhivarad	40 863	50 829
Kokku varad	102 361	163 389
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 586	40 406
Võlad ja ettemaksed	39 994	64 082
Kokku lühiajalised kohustised	43 580	104 488
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 000	41 245
Kokku pikaajalised kohustised	39 000	41 245
Kokku kohustised	82 580	145 733
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	420	420
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 680	9 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 125	5 521
Kokku omakapital	19 781	17 656
Kokku kohustised ja omakapital	102 361	163 389

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	471 058	567 115
Muud äritulud	6 749	50 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 135	-275 384
Mitmesugused tegevuskulud	-94 890	-128 404
Tööjõukulud	-187 242	-196 654
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 966	-9 966
Muud ärikulud	-76	-454
Ärikasum (kahjum)	2 498	6 253
Intressikulud	-307	-629
Muud finantstulud ja -kulud	-66	-103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 125	5 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 125	5 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude allahindlused ja mahakandmised arvestatakse perioodikulukuks ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euri kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapiatlirenti kajastatakse vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

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

Seotud osapooled

Kelliäri OÜ käsitleb seotud osapooltena:
-tegevjuhtkonda ja omanikke

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	471 058	567 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	471 058	567 115
Kokku müügitulu	471 058	567 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüügist	76 594	101 314
Toitlustamine	394 464	465 801
Kokku müügitulu	471 058	567 115

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	143 193	153 573
Sotsiaalmaksud	44 049	43 081
Kokku tööjõukulud	187 242	196 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	24

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	39 000
Kokku laenukohustised	39 000	39 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 125
Kokku	16 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	394464	83.74%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	76594	16.26%	Ei