

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänava/talu nimi, Tehase tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 7483407

faks:

e-posti aadress: kelliari@hot.ee

Sisukord

| | |
|--|-----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 7 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 7 |
| Lisa 4 Varud | 7 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 8 Osakapital | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu | 10 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud | 11 |
| Lisa 12 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 13 Muud ärikulud | 12 |
| Aruande allkirjad | 13 |

Tegevusaruanne

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu- ja esmatarbekaupade 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.

2016 aastal Kelliäri OÜ müük oli 1,52 % rohkem, kui 2015 aastal.

20167 aastal müügikohtade arvu suurenemisel loodame suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 13 310 | 1 137 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 2 671 | 7 923 | 3 |
| Varud | 59 895 | 120 813 | 4 |
| Kokku käibevarad | 75 876 | 129 873 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 10 981 | 2 060 | 6 |
| Kokku põhivarad | 10 981 | 2 060 | |
| Kokku varad | 86 857 | 131 933 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 55 977 | 105 177 | |
| Võlad ja ettemaksed | 27 379 | 31 791 | 5,7 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 83 356 | 136 968 | |
| Kokku kohustised | 83 356 | 136 968 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | 8 |
| Kohustuslik reservkapital | 420 | 420 | |
| Muud reservid | 0 | 723 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -8 734 | 607 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 259 | -9 341 | |
| Kokku omakapital | 3 501 | -5 035 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 86 857 | 131 933 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 356 815 | 351 381 | 9 |
| Muud äritulud | 89 462 | 56 929 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -242 434 | -214 939 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -58 310 | -66 819 | 10 |
| Tööjõukulud | -131 490 | -129 283 | 11 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -1 779 | -2 203 | |
| Muud ärikulud | -3 005 | -3 684 | 12 |
| Ärikasum (kahjum) | 9 259 | -8 618 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 9 259 | -8 618 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 259 | -8 618 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelliäri 2016. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulustest.

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. Rendimaksud jaotatakse finantskulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---------------|--------------|
| kassa | 11 137 | 73 |
| Swedbank | 2 173 | 1 038 |
| Sampopank | 0 | 26 |
| Kokku raha | 13 310 | 1 137 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 2 671 | 2 671 |
| Ostjatelt laekumata arved | 2 671 | 2 671 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 671 | 2 671 |
| | | |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 7 923 | 7 923 |
| Ostjatelt laekumata arved | 7 923 | 7 923 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 7 923 | 7 923 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 59 297 | 120 813 |
| Tooraine ja materjal | 59 297 | 120 813 |
| Müügiks ostetud kaubad | 598 | 0 |
| Kaup | 598 | 0 |
| Kokku varud | 59 895 | 120 813 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 2 480 | 1 205 |
| Üksikisiku tulumaks | 2 109 | 1 569 |
| Sotsiaalmaks | 5 524 | 4 410 |
| Kohustuslik kogumispension | 307 | 255 |
| Töötuskindlustusmaksed | 398 | 377 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 818 | 7 816 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--|----------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 31.12.2014 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 36 869 | 36 869 | 10 764 | 47 633 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -32 318 | -32 318 | -10 352 | -42 670 |
| Jääkmaksumus | 0 | 4 551 | 4 551 | 412 | 4 963 |
| Ostud ja parendused | | 600 | 600 | | 600 |
| Muud ostud ja parendused | | 600 | 600 | | 600 |
| Amortisatsioonikulu | | -1 863 | -1 863 | -340 | -2 203 |
| Müügid | | -1 300 | -1 300 | | -1 300 |
| 31.12.2015 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 36 169 | 36 169 | 10 764 | 46 933 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -34 181 | -34 181 | -10 692 | -44 873 |
| Jääkmaksumus | 0 | 1 988 | 1 988 | 72 | 2 060 |
| Ostud ja parendused | 61 677 | -2 391 | -2 391 | 10 700 | 69 986 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | 61 677 | | | | 61 677 |
| Muud ostud ja parendused | | -2 391 | -2 391 | 10 700 | 8 309 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | 12 891 | 12 891 | 946 | 13 837 |
| Müügid | -61 677 | | | | -61 677 |
| Muud muutused | | -11 575 | -11 575 | -1 650 | -13 225 |
| 31.12.2016 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 22 203 | 22 203 | 19 814 | 42 017 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -21 290 | -21 290 | -9 746 | -31 036 |
| Jääkmaksumus | 0 | 913 | 913 | 10 068 | 10 981 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2016 | 2015 |
|--------------|---------------|------|
| Ehitised | 61 677 | |
| Kokku | 61 677 | |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 8 912 | 8 912 |
| Võlad töövõtjatele | 7 649 | 7 649 |
| Maksuvõlad | 10 818 | 10 818 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 27 379 | 27 379 |
| | | |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 17 469 | 17 469 |
| Võlad töövõtjatele | 6 504 | 6 504 |
| Maksuvõlad | 7 816 | 7 816 |
| Muud võlad | 2 | 2 |
| Muud viitvõlad | 2 | 2 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 31 791 | 31 791 |

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 356 815 | 351 381 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 356 815 | 351 381 |
| Kokku müügitulu | 356 815 | 351 381 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| kauba jaemüügist | 27 548 | 105 414 |
| omatoodangu müügist | 329 267 | 245 967 |
| Kokku müügitulu | 356 815 | 351 381 |

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 224 069 | 155 075 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 18 365 | 59 864 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 242 434 | 214 939 |

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Üür ja rent | 15 881 | 16 776 |
| Energia | 12 601 | 14 788 |
| Elektrienergia | 2 076 | 4 271 |
| Soojusenergia | 2 373 | 2 478 |
| Kütus | 8 152 | 8 039 |
| Mitmesugused bürookulud | 2 893 | 2 449 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 33 | 0 |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0 | 634 |
| Remondikulu | 467 | 909 |
| Valvekulu | 0 | 36 |
| Sõidukitekulu | 5 931 | 5 651 |
| Kindlustuskulud | 602 | 309 |
| Panga teenustasu | 1 479 | 955 |
| Majapidamiskulud | 18 286 | 22 164 |
| Muud kulud | 137 | 2 148 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 58 310 | 66 819 |

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | 100 702 | 99 694 |
| Sotsiaalmaksud | 30 788 | 29 589 |
| Kokku tööjõukulud | 131 490 | 129 283 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 21 | 25 |

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 3 005 | 3 625 |
| Muud | 0 | 59 |
| Kokku muud ärikulud | 3 005 | 3 684 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVAR SAUKKONEN | Juhatuse liige | 04.04.2017 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -8 734 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 259 |
| Kokku | 525 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valmistoitude tootmine | 10851 | 329267 | 92.28% | Jah |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111 | 27548 | 7.72% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Aivar Saukkonen | 35711142724 | | 2556 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------------|
| Telefon | +372 7483407 |
| Faks | +372 7483407 |
| E-posti aadress | kelliari@hotmail.ee |