

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänava/talu nimi, Kaunase pst 13B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50704

telefon: +372 7483407

faks: +372 7483407

e-posti aadress: kelliari@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	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.

2012 aastal on plaanis avada uusi müügikohti. Müügikohtade arvu suurenemisel loodame suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 542	2 444	2
Nõuded ja ettemaksed	8 274	7 705	3
Varud	38 577	20 979	5
Kokku käibevara	56 393	31 128	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 440	21 564	6
Kokku põhivara	12 440	21 564	
Kokku varad	68 833	52 692	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 000	0	
Võlad ja ettemaksed	38 650	45 161	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 650	45 161	
Kokku kohustused	64 650	45 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	420	420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 555	2 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 348	1 954	
Kokku omakapital	4 183	7 531	
Kokku kohustused ja omakapital	68 833	52 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	383 131	303 856	10
Muud äritulud	53 500	51 624	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 014	-172 309	12
Mitmesugused tegevuskulud	-95 125	-82 092	13
Tööjõukulud	-110 399	-90 220	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 279	-6 202	
Muud ärikulud	-39	-89	15
Ärikasum (kahjum)	-225	4 568	
Finantstulud ja -kulud	-3 123	-2 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 348	1 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 348	1 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-225	4 568
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 279	6 202
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 145
Kokku korrigeerimised	22 279	1 057
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-569	-4 190
Varude muutus	-17 598	-7 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 511	5 103
Makstud intressid	-3 123	-2 567
Kokku rahavood äritegevusest	-5 747	-3 329
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 155	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 145
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 155	5 145
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 631
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 000	-1 631
Kokku rahavood	7 098	185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 444	2 308
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 098	185
Valuutakursside muutuste mõju	0	-49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 542	2 444

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	420	2 601	5 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 954	1 954
31.12.2010	2 556	420	4 555	7 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 348	-3 348
31.12.2011	2 556	420	1 207	4 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelliäri 2011. 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 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"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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.

Finantskohustused

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 259	1 283
Sularaha kassas	8 259	0
Arvelduskontod	1 283	1 161
Arvelduskontod pankades	1 283	0
Kokku raha	9 542	2 444

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 927	7 265
Ostjatelt laekumata arved	7 927	7 265
Kindlustuste ettemaksed	347	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 274	7 705

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	202	1 881
Üksikisiku tulumaks	1 725	952
Sotsiaalmaks	5 011	2 851
Kohustuslik kogumispension	202	57
Töötuskindlustusmaksed	625	345
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 765	6 086

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	35 320	4 040
Tooraine ja materjal	35 320	4 040
Müügiks ostetud kaubad	3 257	16 939
Kaup	3 257	16 939
Kokku varud	38 577	20 979

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	18 242	64 303	64 303	18 416	100 961
Akumuleeritud kulum	-1 379	-61 091	-61 091	-10 725	-73 195
Jääkmaksumus	16 863	3 212	3 212	7 691	27 766
Amortisatsioonikulu	-730	-1 835	-1 835	-3 637	-6 202
31.12.2010					
Soetusmaksumus	18 242	20 747	20 747	11 946	50 935
Akumuleeritud kulum	-2 109	-19 370	-19 370	-7 892	-29 371
Jääkmaksumus	16 133	1 377	1 377	4 054	21 564
Ostud ja parendused		12 322	12 322	833	13 155
Amortisatsioonikulu	-16 133	-3 014	-3 014	-3 132	-22 279
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	33 069	33 069	12 779	45 848
Akumuleeritud kulum		-22 384	-22 384	-11 024	-33 408
Jääkmaksumus	0	10 685	10 685	1 755	12 440

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	4 385
Transpordivahendid	0	4 385
Muu materiaalne põhivara	0	760
Kokku	0	5 145

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 384	1 462
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	3 388

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 138	32 534	
Võlad töövõtjatele	10 747	6 499	
Maksuvõlad	7 765	6 086	4
Muud võlad	0	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 650	45 161	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	383 131	303 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383 131	303 856
Kokku müügitulu	383 131	303 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba jaemüügist	139 523	125 530
omatoodangu müügist	243 608	178 326
muu müügitulu		
Kokku müügitulu	383 131	303 856

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 145
Pandipakendi käitlustasu	0	27
Omaniku laenust loobumine	53 500	46 452
Tööpraktika tasu		
Kokku muud äritulud	53 500	51 624

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	146 378	100 779
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 948	519
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 040	60 159
Pakkematerjalikulu	15 648	10 852
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 014	172 309

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	18 934	18 068
Energia	27 084	27 897
Elektrienergia	11 910	11 640
Soojusenergia	3 871	4 575
Kütus	11 303	11 682
Mitmesugused bürookulud	1 633	2 330
Koolituskulud	153	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	288	108
Remondikulu	5 701	0
Valvekulu	495	756
Sõidukitekulu	6 739	4 269
Sidekulu	3 078	2 586
Kindlustuskulud	1 479	1 334
Muusikaline teenus	1 823	2 081
Kommunaalteenused	7 329	5 510
Panga teenustasu	1 113	930
Majapiamiskulud	7 264	7 281
Muud kulud	12 012	8 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 125	82 092

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	81 546	66 677
Sotsiaalmaksud	28 853	23 543
Kokku tööjõukulud	110 399	90 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	18

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	89
Trahvid, viivised ja hüvitised	39	0
Kokku muud ärikulud	39	89

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 628	3 845

OÜ Kelliäri on saanud laenu omanikult 2011 aastal 53 500 eurot. Laen on antud intressita. Omanik loobus laenust summas 53 500 eurot OÜ Kelliäri kasuks.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 348
Kokku	1 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 207
Kokku	1 207

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 348
Kokku	1 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	243609	63.58%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	139522	36.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Saukkonen	35711142724		2556 EUR

Sidevahendid

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