

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänavatalu nimi, Kaunase pst.13B
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihthnumber: 50704

maakond: Tartu maakond

telefon: 7483407

faks: 7483407

e-posti aadress: kelliari@hotmail.ee

veebilehe aadress: ulejoekohvik.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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 233	36 111	2
Nõuded ja ettemaksed	120 579	54 982	3
Varud	328 244	214 029	4
Kokku käibevara	487 056	305 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	337 399	434 433	5
Kokku põhivara	337 399	434 433	
Kokku varad	824 455	739 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 515	
Võlad ja ettemaksed	706 623	626 783	6
Kokku lühiajalised kohustused	706 623	652 298	
Kokku kohustused	706 623	652 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	6 566	6 566	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 691	-470 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 575	511 506	
Kokku omakapital	117 832	87 257	
Kokku kohustused ja omakapital	824 455	739 555	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 754 320	6 720 992	8
Muud äritulud	807 745	1 495 591	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 696 046	-4 276 962	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 284 462	-961 217	11
Tööjõukulud	-1 411 632	-2 144 946	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-97 034	-192 210	5
Muud ärikulud	-1 390	-60 070	
Ärikasum (-kahjum)	71 501	581 178	
Finantstulud ja -kulud	-40 926	-69 672	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 575	511 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 575	511 506	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	71 501	581 178	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97 034	192 210	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-80 500	-1 120 869	
Muud korrigeerimised	0	-263 000	9
Kokku korrigeerimised	16 534	-1 191 659	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 597	134 080	
Varude muutus	-114 215	326 380	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 840	-724 823	
Makstud intressid	-40 159	-68 764	
Muud rahavood äritegevusest	0	262 092	
Kokku rahavood äritegevusest	-52 096	-681 516	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 592	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	80 500	2 008 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 500	1 979 741	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 197 881	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 515	-88 065	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 515	-1 285 946	
Kokku rahavood	2 889	12 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 111	23 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 889	12 279	
Valuutakursside muutuste mõju	-767	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 233	36 111	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	6 566	-470 815	-424 249
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			511 506	511 506
31.12.2009	40 000	6 566	40 691	87 257
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			30 575	30 575
31.12.2010	40 000	6 566	71 266	117 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelliäri 2009. 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 Eesti kroonides.

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 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni 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 5000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	20 072	15 712
Arvelduskontod	18 161	20 399
Kokku raha	38 233	36 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	113 695	44 825
Muud nõuded	0	1 602
Ettemaksed	6 884	8 555
Kokku Nõuded ja ettemaksed	120 579	54 982

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	63 209	56 711
Müügiks ostetud kaubad	265 035	157 318
Kokku varud	328 244	214 029

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 175 018		1 118 796	259 563	3 553 377
Akumuleeritud kulum	-1 017 769		-953 478	-96 615	-2 067 862
Jääkmaksumus	1 157 249		165 318	162 948	1 485 515
Ostud ja parendused				28 592	28 592
Amortisatsioonikulu	-73 524		-47 484	-71 202	-192 210
Müügid	-819 867		-67 597		-887 464
31.12.2009					
Soetusmaksumus	285 431	1 006 127	1 006 127	288 155	1 579 713
Akumuleeritud kulum	-21 573	-955 890	-955 890	-167 817	-1 145 280
Jääkmaksumus	263 858	50 237	50 237	120 338	434 433
Amortisatsioonikulu	-11 424	-28 704	-28 704	-56 906	-97 034
31.12.2010					
Soetusmaksumus	285 431	324 627	324 627	186 920	796 978
Akumuleeritud kulum	-32 997	-303 094	-303 094	-123 488	-459 579
Jääkmaksumus	252 434	21 533	21 533	63 432	337 399

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	68 608	77 500
Transpordivahendid	68 608	
Muu materiaalne põhivara	11 892	
Kokku	80 500	77 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	509 056	322 243	
Võlad töövõtjatele	101 688	176 371	
Maksuvõlad	95 228	127 519	7
Muud võlad	650	650	
Kokku võlad ja ettemaksed	706 622	626 783	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29 426	13 844
Üksikisiku tulumaks	14 892	26 037
Sotsiaalmaks	44 616	77 477
Kohustuslik kogumispension	895	569
Töötuskindlustusmaksed	5 399	9 592
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 228	127 519

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 754 320	6 720 992
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 754 320	6 720 992
Kokku müügitulu	4 754 320	6 720 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kauba jaemüügist	1 964 119	3 775 808
omatoodangu müügist	2 790 201	2 945 184
muu müügitulu		
Kokku müügitulu	4 754 320	6 720 992

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	80 500	1 180 133
Pandipakendi käitlustasu	434	52 458
Omaniku laenust loobumine	726 811	263 000
Tööpraktika tasu		
Kokku muud äritulud	807 745	1 495 591

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

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 576 855	1 269 051
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 119	21 806
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	941 279	2 839 810
Pakkematerjalikulu	169 793	146 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 696 046	4 276 962

Lisa 11 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	22 883	23 354
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	53 013	19 326
1-5 aasta jooksul	0	35 492

Lisaks on renditud kasutusrenditingimustel ruume Tartu turul. Ruumide rendikulu 2010 a. oli 239 956 EEK. ja Ülejõe kohvik, rendikulu 2010 a oli 42750 EEK.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	282 706	60 491
Energia	436 489	406 306
Elektrienergia	182 120	193 375
Soojusenergia	71 581	74 733
Kütus	182 788	138 198
Mitmesugused bürookulud	36 463	15 317
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 684	1 266
Remondikulu		57 897
Valvekulu	11 832	10 164
Sõidukite kulu	66 796	93 093
Sidekulu	40 466	67 862
Kindlustuskulud	20 866	45 967
Muusikaline teenus	32 561	7 600
Kommunaalteenused	86 220	58 547
Panga teenustasu	14 552	32 477
Majapiamiskulud	113 927	71 753
Muud kulud	139 900	32 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 284 462	961 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 043 262	1 600 641
Sotsiaalmaksud	368 370	544 305
Kokku tööjõukulud	1 411 632	2 144 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	23

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-59 264
Kahjum valuutakursi muutustest	1 390	-120
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-686
Kokku muud ärikulud	1 390	-60 070

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 155	69 000

OÜ Kelliäri on saanud laenu omanikult 2010 aastal 726 811 EEK. Laen on antud intressita. Omanik loobus laenust summas 726 811 EEK OÜ Kelliäri kasuks.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 575
Kokku	71 266

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 575
Kokku	71 266
Jaotamata kasumi jääk pärast 2010a. majandusaasta aruande kinnitamist on 71266 EEK. Juhatuse ettepanek mitte jaotada kasumit	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	2790201	58.69%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1964119	41.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Saukkonen	35711142724	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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