

07 -06- 2001

17 lk. 15798
8

2000.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi Ettevõtte nimetus	OÜ KELLIÄRI OÜ KELLIÄRI
Majandusaasta	01.01.2000. - 31.12.2000.
Aadress	Pikk t. 56 Tartu 50603
Telefon Mobiiltelefon	483 407 056-468849
Äriregistri kood	10213292
Põhitegevusala Omandivorm	Jaekaubandus Eraomand
Tegevjuht Juhatus liige	Aivar Saukkonen Ilmar Treimann
Audiitor	Vilja Kübar
Esitamise kuupäev	18.05.2001.a.

07 -06- 2001

OÜ KELLIÄRI

2000.a. majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Kelliäri juhatus on koostanud 2000.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise otsusest.

OÜ Kelliäri osanike koosolek kinnitas 2000.a. majandusaasta aruande 29.mail 2001.a.

Tartus, 29.mail 2001.a.

Aivar Saukkonen
juhatuse esimees



29.05. 2001

Ilmar Treimann
juhatuse liige



29.05. 2001

07 -06- 2001

.....

2000.a. TEGEVUSARUANNE

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu-(s.h. alkohol ja õlu) ja esmatarbe tööstuskaupade jaemüük. Kaubad ostame Eesti Vabariigis asuvatelt hulgimüüjatelt.

2000.a. on kauplustes tehtud palju ehitus- ja remonttöid.

Maikuus sulgesime taarapunkti. Sellest ruumist tegime Kelli kaupluse töötajatele puhkeruumi, mis on kehtestatud korra kohaselt ette nähtud.

Ka kõigis teistes kauplustes on tehtud remonttöid, et täita "euronõudeid".

2001.a. 1.juuliks peavad olema ruumid vastavusse viidud kehtestatud normidega (siledad, pestavad seinad ja põrandad; müüjate töökohtade läheduses asuvad kraanikausid; eraldi ruumid inventari pesuks ja koristusvahendite hoidmiseks; kergestipuhastatavast materjalist riiulid jne.)

Novembrikuu lõpul avasime Ülejõe kaupluse hoone keldrikorrusel kohviku.

Selleks tegime ruumides kapitaalremondi, sisustasime köögi ja ehitasime ka sauna.

Kohvikus saab süüa-juua, töötab baar. On võimalik tellida pidu- ja peielaudu.

Neljapäeval, reedel ja laupäeval mängib elav muusika, saab tantsida.

2000.a. keskmine töötajate arv on 35.

Töötajatele makstud palk ja lisatasu on 601793.-

Lepingulistele töötajatele makstud tasu on 145.-

Juhatajale makstud palk 38621.-

Juhatusesele eraldi tasusid ei ole makstud.

07 -06- 2001

.....

2000.a. kasumi jaotamise otsus

OÜ Kelliäri osanike koosolek 29.mail 2001.a.otsustas kasumisumma jätta jaotamata ja liita eelmiste perioodide jaotamata kasumisummaga.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2000.a. lõpuks	734506.-
2000.a. aruandeaasta kasum	358522.-

Jaotamata kasumi jääk pärast 2000.a. majandusaasta aruande kinnitamist
1093028.- krooni.

07 -06- 2001

.....

Osanike nimekiri

Aivar Saukkonen isikukood 35711142724
elukoht Tartu Pikk t. 94-39
osaku suurus 27000.- EEK
osa omandamise aeg 01.07.1997.a.

Ilmar Treimann isikukood 34708242726
elukoht Tartu Kalda tee 18-100
osaku suurus 13000.- EEK
osa omandamise aeg 01.07.1997.a.

07 -06- 2001

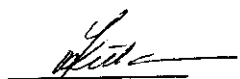


Audiitori järeldusotsus OÜ Kelliäri osanikele

Oleme kontrollinud OÜ Kelliäri 31.12.2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 358 522.- krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000 3 239 549.- krooni, kajastab olulistest suhetes õigesti ja õiglaselt OÜ Kelliäri finantsseisundit seisuga 31.12.2000.a.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 18. mai 2001.a.

07 -06- 2001

OÜ KELLIÄRI

reg.nr. 10213292

Tartu linn

Pikk 56

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31.12.2000.

	31.12.2000.	31.12.1999.
<u>AKTIVA</u>		
KÄIBEVARA		
1. Raha ja pangakontod	171539	113299
3. Mitmesugused nõuded	1242	186
3.1. Muud lühiajalised nõuded (3)	1242	186
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	24662	49400
5.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		8676
5.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud (4)	24662	40724
6. Varud	1084666	989932
6.1. Ostetud kaubad müügiks (5)	1084666	989932
Käibevara kokku	1282109	1152817
PÕHIVARA		
7. Materiaalne põhivara (soetusmaksumuses) (7)	2600607	2155908
7.1. Hooned ja ehitised	1862987	1500000
7.2. Masinad ja seadmed	477173	527242
7.3. Muu inventar, tööriistad	257787	126006
7.4. Ettemaks maa eest	2660	2660
7.5. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-643167	-415279
Põhivara kokku	1957440	1740629
AKTIVA KOKKU	3239549	2893446

07 -06- 2001

PASSIVA

31.12.2000.

31.12.1999.

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

8. Võlakohustused

275714

305373

8.1. Pikaajalise liisingu kohustuse tagasimaks (8)

275714

305373

9. Võlad hankijatele

629229

630284

9.1. Hankijatele tasumata arved

629229

630284

10. Maksuvõlad (9)

61726

46406

11. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

108845

61400

11.1. Võlad töövõtjatele (10)

108845

61399

11.2. Intressivõlg

1

12. Pikaajalised kohustused

1024441

1068911

12.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused (8)

1024441

1068911

KOHUSTUSED KOKKU

2099955

2112374

OSAKAPITAL

13. Osakapital nominaalväärtuses (11)

40000

40000

14. Reservid

6566

6566

14.1. Kohustuslik reservkapital

6566

6566

15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum

734506

164458

16. Aruandeaasta kasum (kahjum-)

358522

570048

OSAKAPITAL KOKKU

1139594

781072

PASSIVA KOKKU

3239549

2893446

07 -06- 2001

OÜ KELLIÄRI

KASUMIARUANNE 2000.a.

skeem 1

	2000	1999
1. Realiseerimise netokäive	14110078	12687121
2. Muud äritulud	9579	9384
Kokku äritulud	14119657	12696505
 ÄRIKULUD		
5. Kaubad	11708216	10543194
6. Mitmesugused tegevuskulud (elekt,küte,remont, pakkematerjal,puh,vahendid jne.)	712636	531918
7. Tööjõukulud	884022	572702
a) palgakulud	664679	432219
b) sotsiaalkulud	219343	140483
8. Põhivara kulum	262466	244256
9. Muud ärikulud	850	
Kokku ärikulud	13568190	11892070
 10. Muud finantstulud	4	0
Finantstulud kokku	4	0
 11. Intressikulud	192949	234387
Finantskulud kokku	192949	234387
 Aruandeaasta puhaskasum	358522	570048

07 -06- 2001

Lisa 1

Juhatuse deklaratsioon – raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

OÜ Kelliäri juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2000.a. raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandusaasta tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2000.a. ja aruande koostamispäeva 14.mai 2001.a. vahemikul.

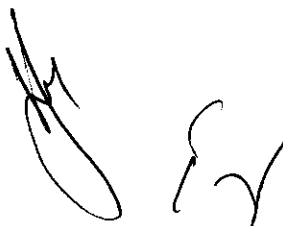
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kelliäri 2001.a. jätkuvalt tegutsev.

Juhatus:

Juhatuse esimees Aivar Saukkonen

Juhatuse liige Ilmar Treimann



07 -06- 2001

Lisa 2

Rakendatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kulukskandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutuseaga materiaalet põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

- 1) hooned kuni 12 aastat
- 2) masinad, seadmed, jm.materiaalne põhivara kuni 3 aastat.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

07 -06- 2001

Kapitalirent

.....

Kapitalirendina käsitletakse renti , mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Kelliäri moodustanud reservkapitali, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

07 -06- 2001

Lisa 3
Mitmesugused lühiajalised nõuded

Täiendavate puhkusepäevade eest Pensioniametilt –	792.-
<u>Käibemaksu vahekonto</u>	<u>450.-</u>
Kokku	1242.-

Lisa 4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ajakirjanduse tellimine 2001.aastaks	566.-
Telefoni abonenttasu	699.-
2001.a. kataloogid	1800.-
2001.a. kindlustusmaksed	8263.-
<u>Alkoholimüügi litsents 2001. ja 2002.a.(‘a 6667.-)</u>	<u>13334.-</u>
Kokku	24662.-

Lisa 5
Varud

Varud koosnevad müügiks ostetud kaupadest.

s.h. kaup –	1064399.-
taara (kastid)	20267.-

Kokku **1084666.-**

Ettevõttesse sissetulnud kaubad võetakse raamatupidamises arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kuludest, millele lisatakse kaubanduslik juurdehindlus ja kaubanduslik käibemaks.

Taarale juurdehindlust ei arvestata.

Vähemalt 1 kord aastas toimuvad kauplustes kaupade inventuurid, millede tulemused kajastatakse raamatupidamises. Puudujääk kantakse kuludesse ja ülejääk võetakse arvele muude ärituludena.

Aastainventuuride tulemusel kanti maha kaup 16007.- krooni väärtuses.

Varud on suurenenud võrreldes aasta alguse seisuga seetõttu, et novembris avasime kohviku koos köögiga.

07 -06- 2001

Lisa 6

Väheolulise väärtusega põhivara

Väheolulise väärtusega põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on alla 5000.- krooni ja mille kasutusiga sõltumata maksumusest on kuni 1 aasta.
2000.a. on kuludesse kantud väheväärtuslikku põhivara 47427.- krooni väärtuses.

Lisa 7

Materiaalne põhivara

	Seisuga 31.12.1999		Aruandeperioodil				Seisuga 31.12.2000	
	Soetus- maksumus	Jääk- väärtus	Soetus, parendus	Soet.m. korr.	Maha kantud	Perioodi kulum	Soetus- maksumus	Jääk- väärtus
Hooned	1500000	1360000	362987			122420	1862987	1600567
Masinad ja seadmed	527242	328843		-34883	15186	97272	477173	211798
Muu inventar	126006	49126	116390	34883	19492	42774	257787	142415
Ettemaksed põhivara eest	2660	2660					2660	2660
Mat.pv.kokku	2155908	1740629	479377	0	34678	262466	2600607	1957440

Märkus: 1999.a.põhivarade liigitus ei olnud õige ning käesoleval majandusaastal korrigeerisime kontot "masinad ja seadmed" ja "muu inventar".
"Muu inventari" kogusummat suurendasime 34883.- krooni võrra ja
"masinate ja seadmete" kogusummat vähendasime 34883.- krooni võrra.
Seisuga 31.12.2000.a.masinad ja seadmed - soetusmaksumus on 477173.- jääkmaksumus 211798.-
Muu inventar - soetusmaksumus 257787.- jääkmaksumus 142415.-
Maha kantud varade jääkmaksumus oli 100.- EEK, mis kanti ärikuludesse.

07 -06- 2001

Lisa 8
Rendiarvestus**Kapitalirent**

	Masinad ja seadmed	Hooned	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2000.	291500	1862987	2154487
Akumul.kulum 31.12.2000.	97160	262420	359580
s.h. aruandeperioodi kulum	48580	122420	171000
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2000.	87837	1212318	1300155
s.h. tähtajaga kuni 1 aasta	68800	206914	275714
1 – 5 aastat	19037	1005404	1024441
Aruandeperioodi maksed	60912	227338	288250
Intressimäär (%)	12		
Aruandeperioodi intressikulu	14818	178131	192949

Lisa 9
Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2000	31.12.1999
	maksuvõlg	maksuvõlg
Käibemaks	6432	11539
Sotsiaalmaks	39353	25302
Isiku tulumaks	15941	9565
Kokku	61726	46406

07 -06- 2001

Lisa 10**Võlad töövõtjatele**

	31.12.2000.	31.12.1999.
Palgavõlg	50350	34983
Puhkusetasu reserv	58495	26416
Kokku	108845	61399

Lisa 11**Omakapitali liikumise aruanne**

Osakapitali suuruseks on 40000.- krooni, mis koosneb kahest osast.
Osade nimiväärtused on 27000.- krooni ja 13000.- krooni.

	31.12.2000	31.12.1999
Osakapitali nominaalväärtus	40000.-	40000.-
Reservkapital	6566.-	6566.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	734506.-	164458.-
Aruandeaasta kasum	358522.-	570048.-
Kokku omakapital	1139594.-	781072.-

Lisa 12**Realiseerimise netokäive**

Realiseerimise netokäive moodustub toidu- ja esmatarbekaupade ning omatoodangu jaemüügist, mis on osutatud 100% Eestis.

2000.a. on realiseerimise netokäive suurenenud 11,2%. Seda tänu Ülejõe kohviku avamisele novembri lõpus.

Lisa 13
RAHAVOOGUDE ARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07 -06- 2001

	2000	1999
A.Rahavood aruandeaasta äritegevusest		
Puhaskasum	358522	570048
Materiaalse põhivara amortisatsioon	262466	244256
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	100	
Kokku	621088	814304
Käibekapitali muutus v.a. Raha ja pank		
Mitmesugused nõuded	-1056	4309
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	24738	-20519
Varude muutus	-94734	-454471
Käibevara muutus kokku	-71052	-470681
Võlad hankijatele	-1055	78644
Maksuvõlad	15320	32470
Võlad töövõtjatele	47446	19433
Intressivõlad	-1	1
Lühiajaliste kohustuste muutus kokku	61710	130548
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	611746	474171
B.Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-265256	-16209
Netorahavood investeerimistegevusest kokku	-265256	-16209
C. Rahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest		
Tasutud liisingmaksed	-288250	-398908
Netorahavood finantseerimistegevusest	-288250	-398908
D. Kokku rahajäägi muutus		
Raha jääk 01.01.2000.	113299	54245
Raha jääk 31.12.2000.	171539	113299