

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kellakeskus Osaühing

registrikood: 10569379

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 388b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11612

maakond: Harju maakond

telefon: 6 506 141

faks: 6 506 205

e-posti aadress: info@kellakeskus.com

veebilehe aadress: www.kellakeskus.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kellakeskuse OÜ on asutatud 1999 aastal eesti kapitalil. Põhitegevusalaks on kellade ja kellatarvikute hulgikaubandus. Esintatavad kaubamärgid: Appella, Q & Q, Elite, RG 512, Roccobarocco, Pearl, Vector kae-, äratus- ja seinakellad. Müüme ka juveelitooteid erinevatelt firmadelt samuti juukseakssessuaare ja kosmeetikatarvikuid Prantsusmaalt. Müügi ja turustuskanaliteks on eelkõige kelladega tegelevad jaemüüjad ja samuti mõned hulgimüüjad. Akssessuaaride turustuskanaliks on põhiliselt suured jaekaupluste ketid

Kellakeskuse OÜ eesmärk on kasumi teenimine läbi hulgikaubanduse. Tegevust iseloomustab aktiivne turunduspoliitika, mida viiakse ellu tuginedes müügikogemustele ja Eesti vabariigis kehtivatele seadustele.

Kellakeskuse OÜ müügitulu oli 2009a 4 995 957 krooni ja 2008a oli 7 856 335 krooni, seega vähenes müügitulu 36,4 %. Majanduslangusega koos on ka kellade ja teistemeie kaupade vastu huvi vähenenud. Kellaturu osas võib langust hinnata ligi 70%. Samas on kasvamas jõudsalt Elite akssessuaaride turg, millele on meil esindusõigus kõikides Balti riikides. Müügitulu vähenemisega on ka kasumi asemel teenitud 2009 aastal kahjum 794 779 krooni.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. Tööjõukulud koos sotsmaksuga 411 661 krooni.

2010 aastal suurendame oluliselt Elite juukseakssessuaaride ja kosmeetikatarvikute osakaalu hulgimüügiosas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kellakeskus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

*raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamisetavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kellakeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2010) on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*Kellakeskuse OÜ on jätkuvalt toimiv majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	85 607	75 591
Nõuded ja ettemaksed	2 765 893	1 944 262
Varud	2 201 691	2 603 039
Kokku käibevara	5 053 191	4 622 892
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500 000	
Materiaalne põhivara	212 498	351 731
Kokku põhivara	2 712 498	351 731
Kokku varad	7 765 689	4 974 623
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	752 827	1 490 095
Võlad ja ettemaksed	182 631	559 518
Kokku lühiajalised kohustused	935 458	2 049 613
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 350 000	1 150 000
Kokku pikaajalised kohustused	3 350 000	1 150 000
Kokku kohustused	4 285 458	3 199 613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	1 500 000	40 000
Ülekurss	1 230 000	190 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 541 010	1 091 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-794 779	449 825
Kokku omakapital	3 480 231	1 775 010
Kokku kohustused ja omakapital	7 765 689	4 974 623

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	4 995 957	7 856 335
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 417 628	-7 422 604
Brutokasum (-kahjum)	-421 671	433 731
Ärikasum (-kahjum)	-421 671	433 731
Finantstulud ja -kulud	-373 108	16 094
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-794 779	449 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-794 779	449 825

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Muud äritegevuse tulude laekumised	-794 779	449 825
Muud rahavood äritegevusest	-774 682	797 182
Kokku rahavood äritegevusest	-1 569 461	1 247 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 325	-184 599
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 325	-184 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200 000	80 836
Saadud laenude tagasimaksed	-231 000	-1 201 635
Arvelduskrediidi saldo muutus	-381 198	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 587 802	-1 120 799
Kokku rahavood	10 016	-58 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 591	133 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 016	-58 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 607	75 591

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	190 000	4 000	1 541 010	1 775 010
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-794 779	-794 779
Emiteeritud osakapital	1 460 000	1 040 000			2 500 000
31.12.2009	1 500 000	1 230 000	4 000	746 231	3 480 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kellakeskus 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV hea raamatupidamisetavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhimõtted on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudes meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse bilansis Eesti kroonides. Kõik finants- ja muud varad ostetud või saadud välisvaluutas on hinnatud bilansis Eesti kroonides Eesti Panga kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud on bilansis näidatud müügiks ostetud kaubad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Osadel kaupadel kasutatakse ka individuaalset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on bilansis selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetussmaksumus ületab 5000 keoni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikus eluead:

Masinad ja seadmed 25% 3 aastat

Muud põhivarad 20% 5 aastat

Autod ja transpordivahendid 20% 5 aastat

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kastusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuludena.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	83 716	5 817
Arvelduskontod	1 891	69 774
Kokku raha	85 607	75 591

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 970 717	1 559 591
Muud nõuded	795 176	359 469
Ettemaksed		25 202
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 765 893	1 944 262

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 400		
Käibemaks	82 881	17 909	101 551
Üksikisiku tulumaks	1 577		14 790
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 595
Sotsiaalmaks	6 968		31 635
Kohustuslik kogumispension			1 624
Töötuskindlustusmaksed	450		721
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 339	25 202	151 916

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	2 201 691	2 603 039
Kokku varud	2 201 691	2 603 039

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	206 208	278 877	33 900	518 985	518 985
Akumuleeritud kulum	-55 302	-109 692	-2 260	-167 254	-167 254
Jääkmaksumus	150 906	169 185	31 640	351 731	351 731
31.12.2009					
Soetusmaksumus	89 966	278 877	36 293	405 136	405 136
Akumuleeritud kulum	-20 992	-165 136	-6 510	-192 638	-192 638
Jääkmaksumus	68 974	113 741	29 783	212 498	212 498

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	226 757	226 757		
liisingumaksed	71 114	71 114		
lühiajalised laenud	320 256	320 256		
faktooringu kohustus	134 700	134 700		
Lühiajalised laenud kokku	752 827	752 827		
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	3 350 000		3 350 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 350 000		3 350 000	
Laenukohustused kokku	4 102 827	752 827	3 350 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	679 069	679 069		
liisingumaksed	112 076	112 076		
lühiajalised laenud	439 180	439 180		
faktooringukohustus	259 770	259 770		
Lühiajalised laenud kokku	1 490 095	1 490 095		
Pikaajalised laenud				
laenukohustused	1 150 000		1 150 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 150 000		1 150 000	
Laenukohustused kokku	2 640 095	1 490 095	1 150 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	64 783	160 136
Võlad töövõtjatele	21 509	173 341
Maksuvõlad	96 339	151 916
Muud võlad	0	74 125
Kokku võlad ja ettemaksed	182 631	559 518

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	308 216	794 415
Sotsiaalmaksud	103 445	264 413
Kokku tööjõukulud	411 661	1 058 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Watch OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	145 000	0	276 000	0
Tütarettevõtjad		145 000		276 000

Aruande digitaalallkirjad

Kellakeskus Osaühing (registrikood: 10569379) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VÄÄRTNÕU	Juhatuse liige	20.07.2010
JANET VÄÄRTNÕU	Juhatuse liige	20.07.2010
RICHARD ÕUNAP	Juhatuse liige	22.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 541 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-794 779
Kokku	746 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	746 231
Kokku	746 231
Kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4995957	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Väärtnõu	36610030047	Eesti	30000 EEK
BALTIC WATCH OÜ	10560579	Pärnu mnt 388B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1470000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506141
Faks	+372 6506205
E-posti aadress	info@kellakeskus.com
Veebilehe aadress	www.kellakeskus.com