

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kelleri Tallid

registrikood: 10687050

tänava/talu nimi, Kelleri talu

maja ja korteri number:

küla: Tõhelgi küla

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75223

telefon: +372 5167897

e-posti aadress: martin.tiidelepp@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kelleri Tallid asutati 28. augustil 2000.a

OÜ Kelleri Tallid tegevusalaks on täiendkoolituste organiseerimine ja läbiviimine

2012.a. jätkus traditsioonile äritegevus. 2012. aastal oli OÜ Kelleri Tallid müügitulu 31 175 (2011:22 018) eurot.

2012. aastal on arvestatud juhatuse liikme tasu 2 320 eurot ja sellelt sotsiaalmaksu 766 eurot.

Palgalisis töötajaid firmas ei ole.

Martin Tiidelepp juhatuse liige25.06.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 342	4 207	
Nõuded ja ettemaksed	4 311	9 645	2
Kokku käibevara	9 653	13 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	152 403	153 403	3
Kokku põhivara	152 403	153 403	
Kokku varad	162 056	167 255	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	7 777	2 534	5
Kokku lühiajalised kohustused	19 777	2 534	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 471	96 821	4
Kokku pikaajalised kohustused	72 471	96 821	
Kokku kohustused	92 248	99 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 088	60 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 908	4 601	
Kokku omakapital	69 808	67 900	
Kokku kohustused ja omakapital	162 056	167 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	31 175	22 018	
Muud äritulud	0	602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 333	-8 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 848	-2 728	
Tööjõukulud	-3 086	-4 437	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 000	-2 095	4
Ärikasum (kahjum)	1 908	4 601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 908	4 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 908	4 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 908	4 601	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	2 095	3
Kokku korrigeerimised	1 000	2 095	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 334	3 874	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 243	1 075	5
Kokku rahavood äritegevusest	13 485	11 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 350	-8 200	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 350	-8 200	
Kokku rahavood	1 135	3 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 207	762	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 135	3 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 342	4 207	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	60 487	63 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 601	4 601
31.12.2011	2 556	256	65 088	67 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 908	1 908
31.12.2012	2 556	256	66 996	69 808

Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelleri Tallid 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja taksonoomiaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kelleri Tallid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Seejuures tarnijate ja ostjate arveldustega seotud valuutakursi kasumid ja kahjumid kajastatakse ärituludes ja -kuludes, muud valuutakursist tulenevad kasumid ja kahjumid aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded on kantud ettevõtte muudesse tegevuskuludesse.

Kõik muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse aukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus ületab 2000 eurot Madalama soetusmaksumuse või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Konkreetse põhivaraobjekti amortisatsiooninormi määramisel lähtutakse tema eeldatavast kasulikust elueast. Erinevate põhivaragruppide aasta amortisatsiooninormid on järgmised:

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt määrata. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 311	8 830	
Üksikisiku tulumaks			0
Sotsiaalmaks			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 311	8 830	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	18 076	18 269	152 403	188 748
Akumuleeritud kulum	-16 130	-17 120	0	-33 250
Jääkmaksumus	1 946	1 149	152 403	155 498
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-946	-1 149		-2 095
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 076	18 269	152 403	188 748
Akumuleeritud kulum	-17 076	-18 269		-35 345
Jääkmaksumus	1 000	0	152 403	153 403
Amortisatsioonikulu	-1 000			-1 000
Ümberklassifitseerimised	-18 076	-18 269		-36 345
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega				-36 345
Muud muutused	18 076	18 269		36 345
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	152 403	152 403
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	152 403	152 403

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	84 471	12 000	72 471	
Laenukohustused kokku	84 471	12 000	72 471	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	96 821	0	96 821	
Laenukohustused kokku	96 821	0	96 821	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 923	1 923		
Muud võlad	5 854	5 854		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 777	7 777		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	2 534	2 534		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 534	2 534		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 320	3 336
Sotsiaalmaksud	766	1 101
Kokku tööjõukulud	3 086	4 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 086	4 437

Osaühingu tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing Kelleri Tallid (registrikood: 10687050) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TIIDELEPP	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 908
Kokku	66 996
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 996
Kokku	66 996

Ettepanek on jaotada dividendideks 6000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 908
Kokku	66 996
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 996
Kokku	66 996

Osaühingu ainuosanik otsustas jaotada dividendideks 6000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	31175	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Tiidelepp	37206122712	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167897
E-posti aadress	martin.tiidelepp@gmail.com