

16. 02. 2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

15

Cellarius OÜ

Liane Adamson

Majandusaasta aruanne

KONTROLLITUD

Cellarius OÜ põhitegevuseks on võistlus- ja seltskonnatantsu õpetus

Ärinimi	Cellarius OÜ
Äriregistri kood:	10024088
Aadress:	Peterburi tee 38 11415 TALLINN
Telefon: / Faks:	6 010 253
E-mail:	<u>cellarius@hotmail.ee</u>
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest, kasumi jaotamise ettepanekust ja osanike nimekirjast.

Dokument koosneb 15 leheküljest
Cellarius OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuse liige:



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja ja hindamisalused.	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Võlakohustused	10
Lisa 4. Kapitalirent	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	10
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7. Müügitulu	11
Lisa 8. Muud tegevuskulud	11
Lisa 9. Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10. Panditud vara	11
Lisa 11. Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus	12
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanikud	15



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ põhitegevuseks 2004.a. oli võistlus- ja seltskonnatantsuõpetus ning sellega kaasnev reklaamiteenuse osutamine, mis moodustasid vastavalt 67 % ja 27% kogutulust. Ruumide rendile andise tulu moodustas 6% kogutulust

Kõik teenused osutati Eestis.

2003.a. võrreldes on teenuste osutamisest saadav tulu 2004.a. vähenenud 6%

Keskmine töötajate arv oli 2004.a.oli 5 ning palkade kogusumma 197 644 krooni

2004. majandusaasta lõpetati kasumiga 123 469 krooni.
Bilansimaht 2004.a. lõpuks oli 2 140 787 krooni.



Merle Klandorf
Juhatuse esimees

Juhatuse liige:



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

16.02.2005

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust Cellarius OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavauses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Cellarius OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11.02.2005.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- OÜ Cellarius on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.


Merle Klandorf
Juhatusesimees

Juhatuses liige:



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

16.02.2005

BILANSS

(kroonides)

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Tulevaste perioodide kulud

Ettemaksed kokku

Käibevara kokku

Lisa

31.12.2004 31.12.2003

11 668 228 592

2 7 3 160

4 915 4 068

4 922 7 228

16 590 235 820

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised

Masinad ja seadmed

Muu materiaalne põhivara

Põhivara akumuliseeritud kulum

Materiaalne põhivara kokku

Põhivara kokku

6 18 858 13 200

18 858 13 200

5 1 811 995 1 654 989

5 419 733 260 085

5 73 499 59 856

5 -194 231 -155 729

2 110 997 1 819 201

2 129 855 1 832 401

VARAD KOKKU

2 146 445 2 068 221

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

Võlakohustused kokku

Ostjate ettemaksed

Võlad tarnijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Muud viitvõlad

Viitvõlad kokku

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud kokku

Lühiajalised kohustused kokku

3 198 279 435

198 279 435

33 051 0

66 880 135 481

2 26 344 19 925

17 941 25 122

313 0

18 254 25 122

9 30 000 0

30 000 0

174 727 459 963

Pikaajalised kohustused

Pikaajaline laen

Pikajaline kapitalirendi kohustus

Pikaajalised kohustused kokku

Kohustused kokku

3 1 562 127 1 438 184

4 222 519 112 128

1 784 645 1 550 312

1 959 372 2 010 275

Omakapital

Osakapital

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata tulemus

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku

40 000 40 000

1 461 1 461

16 485 17 853

129 127 -1 368

187 073 57 946

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

2 146 445 2 068 221

Juhatusel liige:



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

16. 02. 2005

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

(kroonides)

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu	7	936 210	998 564
Muud äritulud		20 533	7
Tulu sihtfinantseerimisest	9	67 797	0
Muud äritulud kokku		88 330	7
Muud tegevuskulud	8	373 735	417 861
Tööjõukulud			
palgakulu		197 644	216 351
sotsiaalmaks		66 208	72 487
Tööjõukulud kokku		263 852	288 838
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	104 948	64 779
Muud ärikulud		22 338	134 505
ÄRIKASUM KOKKU		259 667	92 588
Finantstulud			
Intressitulud		9	12
Kasum kapitaliosaluse meetodil	6	5 658	0
Finantstulud kokku		5 667	12
Finantskulud			
Intressikulud		136 207	93 968
Finantskulud kokku		136 207	93 968
ARUANDEAASTA KASUM		129 127	-1 368

Juhatuse liige:



16.02.2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

RAHAVOOGUDE ARUANNE

2004

2003

Kaudsel meetodil

Rahavood äritegevusest

Lisa

Ärikasum

259 667

92 588

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

5

104 948

64 779

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

Nõuded ostjate vastu

0

14 891

Maksude ettemaksed, tagasinõuded

3 153

-3 160

Tulevaste perioodide kulud

-847

-3 420

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku

11

2 306

8 311

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

Ostjate ettemaksed

33 051

0

Võlad tarnijatele

-68 601

68 401

Maksuvõlad

6 419

-14 877

Võlad töövõtjatele

-7 181

918

Muud viitvõlad

313

0

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku

11

-35 999

54 442

Makstud intressid

-136 207

-93 968

Kokku rahavood äritegevusest

194 715

126 152

Rahavood investeerimisest

Materiaalse põhivara soetus

-170 650

-1 653 142

Saadud intressid

9

12

Kokku rahavood investeerimisest

-170 641

-1 653 130

Rahavood finantseerimisest

Saadud laenud

3

85 000

1 800 000

Laenude tagasimaksed

3

-240 294

-82 381

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed

4

-115 703

-49 834

Sihtfinantseerimine (toetus)

9

30 000

0

Kokku rahavood finantseerimisest

-240 998

1 667 785

Raha suurenemine/vähenedmine

-216 924

140 807

Kassa ja pangakontod perioodi algul

228 592

87 785

Kassa ja pangakontod perioodi lõpul

11 668

228 592

-216 924

140 807

Juhatuse liige:



16. 02. 2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000			17 853	57 853
Aruandeperioodi kasum				-1 368	
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31.12.2003	40 000		1 461	16 485	57 946
Aruandeperioodi kasum				123 469	
Saldo 31.12.2004	40 000		1 461	139 954	181 415

Osakapitali moodustab 1 osa:

Kalle Kländorf (isikukood: 35601070357), Võra tee 29 Tallinn - 100%



16.02.2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Cellarius OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Cellarius OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seadus lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Cellarius OÜ majandusaasta algas 1.jaanuaril 2004 ja lõppes 31. detsembril 2004.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustused

Kohustustena kajastatakse bilanssis materiaalselt fikseeritavaid, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 10 000 kr. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgmised:

Maa ja ehitised	8%
Masinad ja seadmed	10-36%
Muu materiaalne põhivara	24%

Juhatusel liige:



16.02.2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 2. Maksud

	2004		2003	
	Maksu- võlad	Ette- maksed	Maksu- võlad	Ette- maksed
Maksuliigid				
Käibemaks	11 164		1 036	
Sotsiaalmaks	10 107		14 250	
Kinnipeetud tulumaks	3 781		4 140	
Töötuskindlustusmaks	425		417	
Kogumispensionimaksed	164		82	
Erisoodustuste tulumaks	703			3 153
Erisoodustuste tulumaksu ettemaksu intress		7		7
Kokku	26 344	7	19 925	3 160

Lisa 3. Võlakohustused

	Laenukohustus (Ühispank)
Võlgnevuse jääk 01.01.04	1 717 619
Kohustuste suurenemine 2004.a.	85 000
Kohustuste tasumine 2004.a.	240 294
Võlgnevuse jääk 31.12.04	1 562 325
s.h pikaajalise laenu tagasimaksed järgmises perioodis	198
pikaajaline laen	1 562 127

Lisa 4. Kapitalirent

	Masinad ja seadmed
I kapitalirent	
Kapitalirendi summa / põhivara soetusmaksumus	161 962
Kapitalirendi kohustus 31.12.2003	112 128
Kapitalirendi tagasimaksed 2004 aasta jookusl	-16 612
Kapitalirendi lepingu lõpetamine / põhivara bilansist maha	-95 516
Kapitalirendi kohustus 31.12.2004	0
II kapitalirent	
Kapitalirendi summa / põhivara soetusmaksumus	321 610
Kapitalirendi kohustus 31.12.2003	0
Kapitalirendi tagasimaksed 2004 aasta jookusl	-99 091
Kapitalirendi kohustus 31.12.2004	222 519
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed kokku	-115 703

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne	Kokku
Soetusmaksumus				
Jääk 31.12.2003	1 654 989	260 085	59 856	1 974 930
soetamine	157 006	321 610	13 643	492 259
mahakandmine		-161 962		-161 962
Jääk 31.12.2004	1 811 995	419 733	73 499	2 305 227
Akumuleeritud kulum				
Jääk 31.12.2003	-8 934	-90 414	-56 381	-155 729
arvestatud kulum	-17 724	-81 560	-5 664	-104 948
mahakandmine		66 446		66 446
Jääk 31.12.2004	-26 658	-105 528	-62 045	-194 231
Jääkväärtus				
31.12.03	1 646 055	169 671	3 475	1 819 201
31.12.04	1 785 337	314 205	11 455	2 110 997

Juhatuse liige:



Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	2004	2003
Revalia Promotion OÜ osakud	18 858	13 200
Kokku	18 858	13 200

2004.a. kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum on 5 658 kr.

Lisa 7. Müügitulu

Müügitulu	2004	2004 %	2003	2003 %
Tantsuõpetus	623 312	66,58%	798 891	80,00%
Reklaamiteenus	254 271	27,16%	50 848	5,09%
Ruumide rent	58 203	6,22%	148 825	14,90%
Demonstratsiooniesinemine	424	0,05%	0	0,00%
Kokku	936 210	100%	998 564	100%

Lisa 8. Muud tegevuskulud

Tegevuskulu	2004	2003
Ruumide rent	0	123 791
Vesi, elekter, soojus	64 130	46 811
Remondikulud	29 370	89 179
Bürookulud	17 349	15 832
Telefon ja post	27 111	30 990
Lähetuskulud	81 759	1 507
Autokulud	16 263	30 259
Reklaamikulud	474	5 566
Vastuvõtukulud	0	16 002
Kindlustus	24 613	24 899
Lootusetud debetoorsed võlad	0	8 260
Väheväärtuslik kontorinventar	71 335	0
Mitmesugused teenused	41 330	24 765
Kokku	373 735	417 861

Lisa 9. Sihtfinantseerimine

Cellarius OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2004	2003
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt toetus	110 000	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	67 797	0
Arvestatud käibemaksu katmine	12 203	0
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	30 000	0

Lisa 10. Panditud vara

Saadud pikaajalise pangalaenu tagatiseks on hüpoteegiga koormatud kinnistu asukohaga Võra tee 29 Tallinnas.

16. 02. 2005

Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 11. Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus

Bilansi käibevera kirjed (suuren. -, vähen. +)	2004	2003
Nõuded ostjate vastu	0	14 891
Ettemaksed	2 306	-6 580
Äritegevusega seotud käibevera muutus kokku	2 306	8 311

Bilansi lühiajaliste kohustuste kirjed (suuren. +, vähen. -)	2 004	2 003
Ostjate ettemaksed	33 051	0
Võlad tarnijatele	-68 601	68 401
Maksuvõlad	6 419	-14 877
Võlad töövõtjatele	-7 181	918
Muud viitvõlad	313	0
Kokku	-35 999	54 442

Materiaalse põhivara soetamisel raha liikumine	2 004	2 003
Maa ja ehitised	157 006	1 653 142
Masinad ja seadmed	0	0
<i>Masinad ja seadmed (kapitalirendi arvel)</i>	<i>321 610</i>	<i>161 962</i>
Muu materiaalne põhivara	13 643	0
Kokku	170 650	1 653 142

Juhatuse liige:



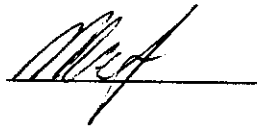
Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Merle Klandorf

Juhatuse esimees



12. 02. 2005.a.

Juhatuse liige:



Cellarius OÜ 2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide tulemus	16 485 kr
2004.a kasum	129 127 kr
Kokku tulem	145 612 kr

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Eelmiste perioodide tulem seisuga 31.12.2004 145 612 kr


Merle Klandorf
Juhatuse esimees

Juhatuse liige:



Cellarius OÜ, reg. kood 10024088 osanikud seisuga 11.0.2005.a.:

Kalle Klandorf (isikukood: 35601070357), Võra tee 29 Tallinn

Osanik 100%

Osade väärtus 40 000 EEK

