

319393

Ilma- ja maaliikenne
liikenne- ja
postivirasto
POSTITILASTO

26-07-2008

Eve-Uibo

Kellakeskus OÜ
Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Kellakeskus OÜ
Äriregistrikood	10569379
Aadress	Pärnu mnt. 388 b , 11612 Tallinn
Telefon	3 726 506 141
Faks	3 726 506 205
Elektronpost	info@kellakeskus.com
Kodulehekülg	www.kellakeskus.com
Põhitegevusala	kellade hulgimüük
Majandusaasta algus	1.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Tegevjuht	Mati Väärtnõu
Lisatud dokumendid	1.Kasumi jaotamise ettepanek 2.Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusearuanne	lk.3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	lk.4
Juhatuse deklaratsioon.....	lk.4
Bilanss.....	lk.5
Kasumiaruanne.....	lk.6
Rahavoogude aruanne.....	lk.7
Omakapitali muutuste aruanne.....	lk.8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisealused.....	lk.9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	lk.10
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	lk.11
Lisa 4 Kasutusrent.....	lk.11
Lisa 5 Osakapital.....	lk.11
Lisa 6 Müügitulu.....	lk.11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused.....	lk.12
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	lk.12
Juhatuse allkirjad 2007a. Majandusaasta aruandele.....	lk.13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	lk.14
Osanike nimekiri.....	lk.15

Tegevusearuanne

Kellakeskus OÜ on asutatud 1999.aastal Eesti kapitalil. Põhitegevusealaks on kellade ja kellatarvikute hulgikaubandus. Esindatavad kaubamärgid: Apella, Q & Q, ELITE käe-, äratus-, ja seinakellad. Müüme ka juveeltooteid erinevatelt firmadelt. Müügi ja turustamisekanaliteks on eelkõige kelladega tegelevad jaemüüjad ja samuti mõned hulgimüüjad. Oleme teinud ettevalmistusi jaekaupluse avamiseks Gruusia Vabariigis. Kellakeskuse OÜ eesmärk on kasumi teenimine läbi kellatoodete hulgimüügi. Tegevust iseloomustab aktiivne turunduspoliitika, mida viiakse ellu tuginedes müügikogemustele Eesti Vabariigis kehtivatele seadustele.

Kellakeskus OÜ müügitulu 2007a. Oli 5 980 895 krooni. 2006a. Oli müügitulu 4 507 025 krooni.

keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga moodustas 830 413 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu	5 986 596	4 507 081
Tulu kasv	32,80%	14,20%
Brutokasumi määr %	6,50%	5,70%
Puhaskasum	177 046	195 428
Kasumi kasv	-9,40%	39,40%
Puhasrentaabilus	2,96%	4,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,29	1,39
ROA	3,27%	5,09%
ROE	13,36%	17,02%

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



29.06.2008a

Raamatupidamise aastaaruanne

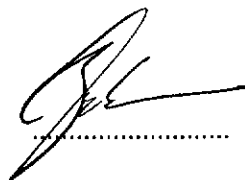
Juhatuse deklaratsioon

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

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kellakeskus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2008a) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Kellakeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



..... 29.06.2008a.

Bilanss**VARAD**

	30.12.2007	31.12.2006
Käibevara		
Raha ja pangakontod	133 982	51 188
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	1 682 173	1 567 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 293	18 955
Muud lühiajalised nõuded	1 279 720	677 572
Ettemaksed teenuste eest	16 172	37 641
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 985 358	2 301 619
Varud		
Müügiks ostetud kaubad	1 696 161	1 133 886
Ettemaksed varude eest	323 186	105 732
Kokku varud	2 019 347	1 239 618
Käibevara kokku	5 138 687	3 592 425
 Põhivara		
Mitme	0	35 488
Materiaalne põhivara		
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	264 612	213 700
Kokku materiaalne põhivara	264 612	213 700
Põhivara kokku	264 612	249 188
VARAD KOKKU	5 403 299	3 841 613

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused		
Lühiajalised laenud	2 816 000	2 080 000
Pangalaen(arvelduskrediit)	598 233	0
Faktooringukohustus	221 155	254 586
Kokku laenukohustused	3 635 388	2 334 586
Võlad ja ettemaksed		
Saadud ettemaksed	0	26 553
Võlad tarnijatele	115 673	52 331
Võlad töövõtjatele	131 873	87 993
Maksuvõlad	108 289	76 891
Muud võlad	0	9 703
Kokku võlad ja ettemaksed	355 835	253 471
Lühiajalised kohustused kokku	3 991 223	2 588 057

Pikaajalised kohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	86 891	105 417
Pikaajalised kohustused kokku	86 891	105 417
Kohustused kokku	4 078 114	2 693 474

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	190 000	190 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	914 139	718 711

Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 046	195 428
-----------------------------	---------	---------

Omakapital kokku	1 325 185	1 148 139
-------------------------	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	5 403 299	3 841 613
---------------------------------------	------------------	------------------

Kasumiaruanne

	30.12.2007	2006
Müügitulu	5 980 895	4 507 025
Muud äritulud	5 701	56
Kokku äritulud	5 986 596	4 507 081
Kaubad, toore, materjal, teenused	3 012 448	2 363 242
Mitmesugused tegevuskulud	1 626 821	1 370 102
Tööjõu kulud		
Palgakulu	623 064	302 458
Sotsiaalmaksud	207 349	100 625
Tööjõu kulud kokku	830 413	403 083
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 838	65 663
Muud ärikulud	50 052	48 363
Ärikasum (-kahjum)	390 024	256 628
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud	-90 718	-54 300
Kasum valuutakursi muutusest	1 956	-6 901
Muud finantstulud ja -kulud	-124 216	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-212 978	-61 200
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	177 046	195 428

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Kasum		177 046	256 628
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	76 738	65 663
Nõuded ostjate vastu		-114 721	-172 669
Maksude ettemaksed		11 662	-8 544
Muud lühiajalised nõuded		-602 148	433 484
Tulevaste perioodide ettemaksed		21 469	50 060
Müügiks ostetud kaubad		-562 275	110 397
Ettemaksed varude eest		-217 454	-105 732
Võlad tarnijatele		63 342	-133 838
Ostjate ettemaksed		-26 553	26 553
Faktooringu kohustus		-33 431	-57 764
Maksuvõlad		31 398	53 462
Võlad töövõtjatele		43 880	-2 929
Muud viitvõlad		-9 703	2 341
Muud		0	20 924
Kokku rahavood äritegevusest		-1 140 750	538 036
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		-127 650	-6 250
Saadud intressid		0	1 953
Antud laenude tagasimaksed		35 488	0
Kokku rahavood investeerimised tegevusest		-92 162	-4 297
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 334 232	330 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-840 227
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-18 526	-31 748
Makstud intressid		0	-56 253
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 315 706	-598 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		51 888	122 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		133 982	51 188
Raha muutus		82 794	-71 390

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	190 000	4 000	914 139	1 148 139
Aruandeaasta puhaskasum				177 046	177 046
Saldo 31.12.2007	40 000	190 000	4 000	1 091 185	1 325 185

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

Kellakeskus OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamisetavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kellakeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimisgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on bilansis selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni 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/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	30%	3 aastat
Muud põhivarad	20%	5 aastat
Autod ja transpordivahendid	10%	10 aastat

Materiaalse põhivara le määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenuu , mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustuid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandisliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Rendiarvestus

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		75 010		57680
Kohustuslik kogumispensioni makse		954		549
Ettevõtte tulumaks		1 692	963	
Kinnipeetud tulumaks		9 589		4780
Sotsiaalmaks		20 625		10784
Töötukindlustusmaks		419		228
Maksuintressid				2870
Tollideposiitkonto	7293		17992	
kokku	7293	108 289	18 955	76 891

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Arvutid ja kontoritehnika	Inventar	Autod ja tr. vahendid	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	293 789	15 203	116 242	425 234
Soetused	127650			127 650
Mahakandmised	100 463	8000		108 463
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	320 976	7 203	116242	444 421
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.06	193 043	12 680	5 811	211 534
Aruande perioodi amotisatsiooni kulu	52054	1440	23244	76 738
Mahakandmised	100 463	8000		108 463
Akumuleer.kulum seisuga 31.12.07	144634	6120	29055	179 809
Jääkväärtus seisuga 31.12.06	100 746	2 523	110 431	213 700
Jääkväärtus seisuga 31.12.07	176 342	1083	87 187	264 612

Lisa 4. Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel kolme sõiduauto kuni septembrini siis renditi 4 auto. Aruandeaastal kajastati kuludes sõiduauto kasutusrendimakseid 230 609 krooni. 2006a oli see summa 237 684 krooni.

Lisa 5. Osakapital

Kellakeskus OÜ osakapital seisuga 31.12.2007 oli 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on Kellakeskus OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu koosnes kellade ja juveel toodete edasimüügist.

Riik	2007	2006
Eesti	5 860 199	4 411 931
Muud Euroopa Liidu riigid	120 696	95 094
Kokku	5 980 895	4 507 025

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007a. Moodustas 1 091 185 krooni. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 229 149 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 862 036 krooni.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on :

* osanikud

* osaühingu juhatuse liige ning temaga seotud ettevõtted

2007a tehinguid ei toimunud seotud osapooltega.

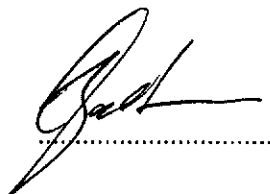
Juhatusel allkirjad 2007 aasta majandusaasta aruandele

Kellakeskuse OÜ juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



29.06.2008a.

Kellakeskuse OÜ

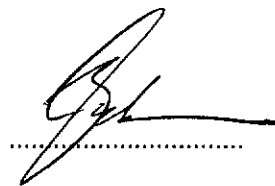
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	914 139
2007. aasta puhaskasum	177 046
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2007a	1 091 185

Juhatuse ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



Osanike nimekiri

1. Mati Väärtnõu

isikukood: 36610030047

elukoht: Tallinn

osalus: 30 000 krooni (75%)

2. Lindertek Oü

registrikood: 10941790

asukoht : Tallinn

osalus : 10 000 krooni (25%)