

01. 07. 2004

lk nr. 26273

2003. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõtteregistri nr.	10104491
Ettevõtte nimetus	KELLAMÄE OÜ
Ettevõtte vorm	osaühing
Põhitegevusala	ehitusmaterjalide jaemüük
Kuuluvus	osanikele
Aadress	Lahe küla, Kaarma vald, Eesti Vabariik

Audiitor Külli Müür - OÜ Külli Audit

Majandusaasta algus: 01.01.2003.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2003.a.

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

"" audiitori järeldusotsus

"" kasumi jaotamise ettepanek

"" omanike nimekiri

Telefon	Mobiil	Faks
4 545 305	5 113 719	4 545 306

juhatuse liige

allkiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Lisa nr.1 Aastaruande koostamise alused.....	10
Lisa nr.2 Raha pangas ja kassas.....	12
Lisa nr.3 Kaubavarud.....	13
Lisa nr.4 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa nr.5 Kapitalirent ja laenud.....	15
Lisa nr.6 Maksuvõlad.....	16
Lisa nr.7 Müügitulu.....	17
Lisa nr.8 Finantstulude ja -kulude aruandlusviisi muutused.....	18
Juhatuse liikmete allkirjad.....	19

Juhatuse liige



Majandustegevuse aruanne

Osaühing Kellamäe põhitegevuseks on ehitusmaterjalide jaemüük. Osaühingul Kellamäe on kolm ehitusmaterjalide kauplust – üks Kellamäe ringteel ja teine Kuressaare linnas Smuuli elamurajoonis ning kolmas asub Orissaare alevis.

Oü Kellamäe ei tegele teenuste ja kaupade eksportimisega ega importimisega vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtetelt.

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal.

2003.aasta lõpus oli ettevõtte sunnitud võtma eraisikutelt lühiajalist käibevahendite laenu, mida asuti tagasi maksma juba 2004.a. algusest. Kuna 2002.aastal oli tegemist umbes sarnaste majandusraskustega, siis peab ettevõtte juhtkond tegema omad järeldused ja püüdma vältida analoogilist situatsiooni tulevikus.

OÜ Kellamäe on kahe füüsilise isiku ettevõtte. Töötasu on 2003.aastal makstud kaheksateistkümnele inimesele kokku 728 308 krooni ja s.h. juhatuse esimehele 72 000 krooni.

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

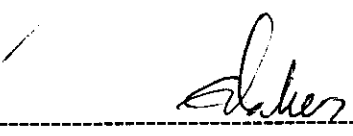
Ettevõtte juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest ja heast raamatupidamistavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses on järgitud tekkepõhisust ja soetusmaksumuse printsiipe ning aastaaruanne on koostatud õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Juhatuse liige Marje Kelder  10.mai 2004.a.

Juhatuse liige Elve  10.mai 2004.a.

BILANSS

Kroonides

AKTIVA	Käibevara	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
Raha ja pangakontod (lisa 2)		16 875	32 227
Nõuded ostjate vastu		181 172	306 578
Ostjate tasumata arved		181 172	306 578
Ettemaksed		0	6 994
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		0	6 994
Varud		1 955 628	1 636 686
Müügiks ostetud kaubad (lisa 3)		1 940 428	1 628 696
Tooraine ja materjal		15 200	7 990
Käibevara kokku:		2 153 675	1 982 485
Põhivara			
Materiaalne põhivara (lisa 4)		496 343	373 433
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		250 000	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		329 790	329 790
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		374 959	411 706
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-458 406	-368 063
Põhivara kokku:		496 343	373 433
Aktiva (varad) kokku:		2 650 018	2 355 918

juhatuse liige

allkiri

BILANSS

Kroonides

PASSIVA	Lühiajalised kohustused	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
Võlakohustused		413 030	261 000
Lühiajalised laenud		270 000	200 000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (lisa 5)		143 030	61 000
Võlad tarnijatele		609 966	677 530
Mitmesugused võlad		33 455	5 803
Maksuvõlad (lisa 6)		121 427	90 802
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		55 969	41 448
Võlad töövõtjatele		55 969	41 448
Lühiajalised kohustused kokku:		1 233 847	1 076 583
Pikaajalised kohustused		72 500	100 998
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused (lisa 5)		72 500	100 998
Kohustused kokku:		1 306 347	1 177 581
Omakapital			
Osakapital		100 000	100 000
Reservid		10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 068 337	669 110
Aruandeaasta kasum		165 334	399 227
Omakapital kokku:		1 343 671	1 178 337
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:		2 650 018	2 355 918

juhatuse liige
allkiri

KASUMIARUANNE

	Kroonides	
<i>Äritulud</i>	<i>2003</i>	<i>2002</i>
Müügitulu (lisa 7)	11 560 179	11 300 990
Muud äritulud	2 695	0
Kokku äritulud:	11 562 874	11 300 990
<i>Ärikulud</i>		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9 547 693	9 359 950
Mitmesugused tegevuskulud	681 467	608 699
Tööjõukulud:		
- palgakulu	728 308	564 262
- sotsiaalmaksud	241 753	186 204
- töötuskindlustus	3 661	2 818
Kulum		
- põhivara kulum ja väärtuse langus	127 090	125 698
Muud ärikulud	0	400
Kokku ärikulud:	11 329 972	10 848 031
Ärikasum (-kahjum):	232 902	452 959
<i>Finantstulud ja -kulud (lisa 8)</i>		
Intressitulud ja -kulud	-67 568	-53 732
Muud	0	0
Kokku finantstulud ja -kulud:	-67 568	-53 732
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist:	165 334	399 227
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum):	165 334	399 227

juhatuse liige

allkiri

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

2003 2002**A. Rahavoog äritegevusest:****Puhaskasumi mõju rahavoogudele**

Puhaskasum	165 334	399 227
Põhivara amortisatsioon	127 090	125 698

Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	292 424	524 925
---	----------------	----------------

Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest

Nõuetest ostjatele	125 406	-137 830
Tulevaste perioodide kuludest	6 994	1 188
Varudest	-318 942	-701 564
Tarnijatele tasumata võlgadest	-67 564	231 254
Maksuvõlgadest	30 625	40 583
Mitmesugused võlad	27 652	0
Aruandeaasta väljamaksmata kulud	14 521	11 844

Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest	-181 308	-554 525
--	-----------------	-----------------

Rahavoog äritegevusest kokku:	111 116	-29 600
--------------------------------------	----------------	----------------

B. Rahavoog investeringutest:

Materiaalse põhivara soetus	-250 000	-91 790
-----------------------------	----------	---------

Rahavoog investeringutest kokku:	-250 000	-91 790
---	-----------------	----------------

C. Rahavoog finantseerimisest:

Saadud laenud	420 000	0
Laenude tagasimaksud	-235 468	200 000
Kapitalirendi põhimaksete tasumine	-61 000	-56 381

Rahavoog finantseerimisest kokku:	123 532	143 619
--	----------------	----------------

RAHAVOOGUDE MUUTUSED KOKKU	-15 352	22 229
-----------------------------------	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 875	32 227
---	---------------	---------------

juhatuse liige



allkiri

Omakapitali muutuste aruanne.

	kroonides				
	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste aastate jaotamata kasum	Jooksva aasta kasum	Kokku omakapital
Bilanss 01.01.2003.a.	100 000	10 000	399 227	669 110	1 178 337
Kasumi jaotamine			669 110	-669 110	
Aruande aasta puhaskasum				165 334	165 334
Bilanss 31.12.2003.a.	100 000	10 000	1 068 337	165 334	1 343 671

juhatuse liige

allkiri

Lisa nr.1

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

Kellamäe oü 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eeesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 .

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

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

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

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

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised	8%
Transpordivahendid	20%
Inventar ja seadmed	20%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Amortisatsiooni arvutatakse tavakorras. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ning finantskuludeks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile.

Juhatuse liige.....



Müügitulu

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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on osaühing Kellamäe moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist.

Muudatused arvestuspõhimõtetes.

Alates 01.01.2003.a. muudatusi arvestuspõhimõtetes tehtud ei ole.

juhatuse liige



Lisa nr.2

Kassa- ja pangasaldod

kroonides		
Nimetus	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
Eesti Ühispank	1 422	14 188
Hansapank	272	11 303
Raha pangas kokku:	1 694	25 491
Ringtee kauplus	6 208	3 079
Slupi kauplus	4 946	2 010
Orissaare kauplus	4 027	1 647
Raha kassades kokku:	15 181	6 736
Kõik kokku:	16 875	32 227

juhatuse liige
allkiri

Lisa nr.3

Kaubavarud

Nimetus	kroonides	
	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
Ringtee kauplus	1 047 832	846 081
Slupi kauplus	409 489	407 536
Orissaare kauplus	483 107	375 079
Kaup kauplustes kokku:	1 940 428	1 628 696

juhatuse liige


allkiri

Lisa nr. 4 Materiaalne põhivara

Põhivara	kroonides					
	Jääk 01.01. 2003.a.	Sissetulek	Väljaminek	Jääk 31.12. 2003.a.	Jääkväärtus	Kulum
Maa ja ehitised	0	250 000	0	250 000	240 000	-10 000
Masinad ja seadmed	329 790	0	0	329 790	175 235	-154 555
Muu inventar	411 706	0	36 747	374 959	81 108	-293 851
Kokku:	741 496	250 000	36 747	954 749	496 343	-458 406

Aruandeaastal on materiaalse põhivara väljaminekus kajastatud 100% kulunud põhivara bilansist välja viimisena 36747.- krooni eest.
Põhivara jäägid on soetusmaksumuses.

juhatuse liige

allkiri

Lisa nr.5

Kapitalirent ja laenud**Kapitalirent**

Liisinguese	Soetamis- maksumus 31.12.03.a.	Kulum 31.12.03.a.	Kapitalirendi- võlgnevus		Intressid		Intressi määr
			kuni 1 aasta	üle 1 aasta	kuni 1 aasta	üle 1 aasta	
Pakiauto Ford Transit	329 790	154 555	65 998	35 000	5 623	811	7,90%

Laen

Laen Ühispangast	Laenuleping	Tasumise tähtaeg		Intressid		Intressi määr
		kuni 1 aasta	üle 1 aasta	kuni 1 aasta	üle 1 aasta	
150 000	30.06.2003.a.	77 032	37 500	4 237	2 063	5,50%

Laenu tasutakse igakuuliste annuiteetmaksetena. Laen on võetud kauplusehoone ostmiseks Orissaare alevis aadressil Kuivastu mnt.3 ning sama hoone on ka ühtlasi antud laenu tagatiseks. Laenu leping on sõlmitud kaheks aastaks ja lõpeb juunis 2005.a.

juhatuse liige

allkiri

Lisa nr.6 Maksuvõlad

Maksu nimetus	01.01.2003.a. Arvestuslik maksuvõlg	31.12.2003.a. Arvestuslik maksuvõlg	kroonides	
			S.h. maksuvõlg 10.01.04	S.h. viitvõlg 10.02.04
Käibemaks	34 833	49 641	49 641	0
Üksikisiku tulumaks	19 584	24 332	12 571	11 761
Sots.maks	34 781	44 717	21 786	22 931
Töötuskindlustus	1 563	2 017	980	1 037
Kogumispension	41	720	81	639
Kokku:	90 802	121 427	85 059	36 368

Maksuvõla juures on näidatud ka käibemaks, mille tegelik maksutähtaeg on siiski alles 20.01.2004.aastal

juhatuse liige



 allkiri

Lisa nr. 7

Müügitulu

Nimetus	kroonides	
	2003.a.	2002.a.
Ringtee kauplus	6 202 535	6 104 589
Slupi kauplus	3 324 651	3 218 476
Orissaare kauplus	2 032 993	1 977 925
Kokku:	11 560 179	11 300 990

juhatuse liige



allkiri

Lisa nr. 8

**Finantstulude ja -kulude
aruandlusviisi muutused**

kroonides			
Nimetus	Näidatud 2002.aastal	Muudatus 2003.aastal	2003.aasta
Fin.tulud pangaintressidelt	108		
Muud tulud	73		
Kokku finantstulud:	181	181	
Liisingu intress	-15 239		
POS kulud	-38 674		
Kokku finantskulud:	-53 913	-53 913	
Intressikulud:		-53 732	-67 568

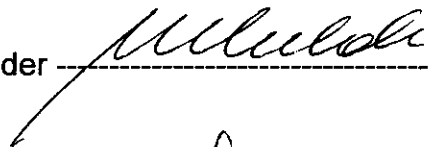
juhatuse liige


allkiri

Juhatuse liikmete allkirjad 2003.a.majandusaasta aruandele

Oü Kellamäe 2003.majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek 31.mail 2004.aasta otsusega, allkirjastamine 31.mail 2004.a.

Juhatuse liige Marje Kelder



Juhatuse liige Elve Vaher



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ KELLAMÄE OSANIKELE

Olen auditeerinud osaühing KELLAMÄE 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18 . Aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kellamäe finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares
10.mai 2004.a.

Külli Mür
vanutatud audiitor
tunnistus nr.341

Kellamäe oü reg.nr 10104491

2003.a.majandusaasta aruanne

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.

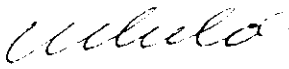
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpuks 1 068 337.-

2003.aasta aruandeaasta kasum 165 334.-

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a.
majandusaasta aruande kinnitamist 1 233 671.-

Kogu vaba omakapital 1 233 671 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse liige.....



Osanike nimekiri seisuga 31.mai 2004.a.

Jrk nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus krooni
1.	Marje Kelder	Kuressaare linn, Kraavi 2a	44809020034	50 000
2.	Elve Vaher	Kuressaare linn, Pargi 3-3	44103280010	50 000
			Kokku:	100 000

juhatuse liige

allkiri