

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing Cellarius

**registrikood:** 10024088

**tänavanimi:** Peterburi tee 38/1

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11415

**telefon:** +372 5234461, +372 6010253

**e-posti aadress:** cellarius@hot.ee

## 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 Raha                        | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara        | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused             | 10 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

Cellarius OÜ põhitegevusalaks on tantsuõpetusteenuse osutamine.  
2012. aastal oli müügitulu kokku 77393 eurot.  
Aruandeaasta lõpetati puhaskasumiga 3874 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 3 885          | 4 058          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 173          | 10 245         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>5 058</b>   | <b>14 303</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 205          | 1 205          |
| Materiaalne põhivara                         | 361 741        | 331 516        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>362 946</b> | <b>332 721</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>368 004</b> | <b>347 024</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 17 215         | 18 475         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 744          | 2 916          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>18 959</b>  | <b>21 391</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 123 249        | 103 711        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>123 249</b> | <b>103 711</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>142 208</b> | <b>125 102</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 93             | 93             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 219 273        | 191 481        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 874          | 27 792         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>225 796</b> | <b>221 922</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>368 004</b> | <b>347 024</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012         | 2011          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 77 393       | 62 324        |
| Muud äritulud                               | 326          | 1 964         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -38 124      | -19 226       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -24 871      | -8 925        |
| Tööjõukulud                                 | -6 625       | -5 279        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -3 724       | -2 738        |
| Muud ärikulud                               | -502         | -328          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>3 873</b> | <b>27 792</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1            | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>3 874</b> | <b>27 792</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>3 874</b> | <b>27 792</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 3 873          | 27 792         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3 724          | 2 738          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>3 724</b>   | <b>2 738</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 9 072          | -4 521         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -1 172         | -893           |
| Laekunud intressid                                       | 1              | 0              |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 6 563          | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>22 061</b>  | <b>25 116</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 125         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 125</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -18 813        | -23 133        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -2 296         | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-21 109</b> | <b>-23 133</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-173</b>    | <b>1 983</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>4 058</b>   | <b>2 075</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-173</b>    | <b>1 983</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>3 885</b>   | <b>4 058</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 93                           | 191 481                     | 194 130 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 27 792                      | 27 792  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 93                           | 219 273                     | 221 922 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 3 874                       | 3 874   |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 93                           | 223 147                     | 225 796 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eest 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 eurodes.

Cellarius OÜ majandusaasta algas 1.jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsembril 2012.

### Raha

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 ja ettemaksed

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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 euro.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

**Tulud**

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.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 712          | 0            |
| Arvelduskontod    | 3 173        | 4 058        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 885</b> | <b>4 058</b> |

**Lisa 3 Materiaalne põhivara**

(eurodes)

|                     |                 |                           |                                 | <b>Kokku</b>   |
|---------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------|----------------|
|                     | <b>Ehitised</b> | <b>Masinad ja seadmed</b> | <b>Muu materiaalne põhivara</b> |                |
| <b>31.12.2010</b>   |                 |                           |                                 |                |
| Soetusmaksumus      | 342 390         | 6 077                     | 2 278                           | 350 745        |
| Akumuleeritud kulum | -11 692         | -4 323                    | -476                            | -16 491        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>330 698</b>  | <b>1 754</b>              | <b>1 802</b>                    | <b>334 254</b> |
|                     |                 |                           |                                 |                |
| Amortisatsioonikulu | -1 668          | -842                      | -228                            | -2 738         |
|                     |                 |                           |                                 |                |
| <b>31.12.2011</b>   |                 |                           |                                 |                |
| Soetusmaksumus      | 342 390         | 6 077                     | 2 278                           | 350 745        |
| Akumuleeritud kulum | -13 360         | -5 165                    | -704                            | -19 229        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>329 030</b>  | <b>912</b>                | <b>1 574</b>                    | <b>331 516</b> |
|                     |                 |                           |                                 |                |
| Ostud ja parendused |                 | 33 949                    |                                 | 33 949         |
| Amortisatsioonikulu | -1 668          | -1 828                    | -228                            | -3 724         |
|                     |                 |                           |                                 |                |
| <b>31.12.2012</b>   |                 |                           |                                 |                |
| Soetusmaksumus      | 342 390         | 40 026                    | 2 278                           | 384 694        |
| Akumuleeritud kulum | -15 028         | -6 993                    | -932                            | -22 953        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>327 362</b>  | <b>33 033</b>             | <b>1 346</b>                    | <b>361 741</b> |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| SEB                                  | 48 784     | 9 780                             | 39 004              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 48 784     | 9 780                             | 39 004              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 37 093     | 7 435                             | 29 658              |             |
| Muud laenukohustused                 |            |                                   |                     |             |
| Muud laenukohustused                 | 54 587     |                                   | 54 587              |             |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 54 587     |                                   | 54 587              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 140 464    | 17 215                            | 123 249             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| SEB                                  | 67 599     | 18 475                            | 49 124              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 67 599     | 18 475                            | 49 124              |             |
| Muud laenukohustused                 |            |                                   |                     |             |
| Muud laenukohustused                 | 54 587     |                                   | 54 587              |             |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 54 587     |                                   | 54 587              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 122 186    | 18 475                            | 103 711             |             |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012         | 2011         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 4 383        | 3 494        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 242        | 1 785        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>6 625</b> | <b>5 279</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2013

**Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERLE KLANDORF     | Juhatuse liige     | 01.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 219 273        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 874          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>223 147</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused                 | 9329       | 21017           | 27.16%      | Jah            |
| Reklaami vahendamine meedias                         | 73121      | 31600           | 40.83%      | Ei             |
| Spordirajatiste käitus                               | 93111      | 14175           | 18.32%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 10600           | 13.70%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kalle Klandorf | 35601070357                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 6010253         |
| Mobiiltelefon   | +372 5234461         |
| E-posti aadress | cellarius@hotmail.ee |