

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänavatalu nimi, Kaunase pst 13B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50704

telefon: +372 7483407

faks: +372 7483407

e-posti aadress: kelliari@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu- ja esmatarbekaupade jaemüük ning kohviku pidamine. Tööstus- ja toidukaubad ostame Eesti Vabariigis asuvatelt hulgimüüjatelt. Värske aed- ja juurvilja kokkuostmine toimub eraisikutelt. Lisaks eelpool nimetatud toodetele müüme ka kulinaariatooteid, mis valmistatakse meie kondiitrite poolt.

2014 aastal on plaanis avada uusi müügikohti. Müügikohtade arvu suurenemisel loodame suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 133	9 542	2
Nõuded ja ettemaksed	9 111	8 274	3
Varud	57 278	38 577	5
Kokku käibevara	71 522	56 393	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 094	12 440	6
Kokku põhivara	12 094	12 440	
Kokku varad	83 616	68 833	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 000	26 000	
Võlad ja ettemaksed	44 517	38 650	8
Kokku lühiajalised kohustused	70 517	64 650	
Kokku kohustused	70 517	64 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	420	420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207	4 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 916	-3 348	
Kokku omakapital	13 099	4 183	
Kokku kohustused ja omakapital	83 616	68 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	377 569	383 131	10
Muud äritulud	113 687	53 500	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 869	-209 014	12
Mitmesugused tegevuskulud	-92 092	-95 125	13
Tööjõukulud	-141 631	-110 399	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 442	-22 279	
Muud ärikulud	-1 186	-39	15
Ärikasum (kahjum)	12 036	-225	
Finantstulud ja -kulud	-3 120	-3 123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 916	-3 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 916	-3 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 036	-225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 442	22 279	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	30 000	0	
Kokku korrigeerimised	34 442	22 279	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-837	-569	
Varude muutus	-18 701	-17 598	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 867	-6 511	
Makstud intressid	-3 120	-3 123	
Kokku rahavood äritegevusest	29 687	-5 747	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 096	-13 155	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-30 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 096	-13 155	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	26 000	
Kokku rahavood	-4 409	7 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 542	2 444	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 409	7 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 133	9 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	420	4 555	7 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 348	-3 348
31.12.2011	2 556	420	1 207	4 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 916	8 916
31.12.2012	2 556	420	10 123	13 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelliäri 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Kelliäri kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude allahindlused ja mahakandmised arvestatakse perioodikulukuks ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapiatlirenti kajastatakse vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Kelliäri OÜ käsitleb seotud osapooltena:

-tegevjuhtkonda ja omanikke

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 935	8 259
Sularaha kassas	4 935	8 259
Arvelduskontod	198	1 283
Arvelduskontod pankades	198	1 283
Kokku raha	5 133	9 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 616	8 616		
Ostjatelt laekumata arved	8 616	8 616		
Ettemaksed	495	495		
Tulevaste perioodide kulud	495	495		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 111	9 111		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 927	7 927		
Ostjatelt laekumata arved	7 927	7 927		
Ettemaksed	347	347		
Tulevaste perioodide kulud	347	347		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 274	8 274		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	848	202
Üksikisiku tulumaks	1 789	1 725
Sotsiaalmaks	5 362	5 011
Kohustuslik kogumispension	254	202
Töötuskindlustusmaksed	569	625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 822	7 765

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	55 396	35 320
Tooraine ja materjal	55 396	35 320
Müügiks ostetud kaubad	1 882	3 257
Kaup	1 882	3 257
Kokku varud	57 278	38 577

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	18 242	20 747	20 747	11 946	50 935
Akumuleeritud kulum	-2 109	-19 370	-19 370	-7 892	-29 371
Jääkmaksumus	16 133	1 377	1 377	4 054	21 564
Ostud ja parendused		12 322	12 322	833	13 155
Amortisatsioonikulu	-16 133	-3 014	-3 014	-3 132	-22 279
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	33 069	33 069	12 779	45 848
Akumuleeritud kulum	0	-22 384	-22 384	-11 024	-33 408
Jääkmaksumus	0	10 685	10 685	1 755	12 440
Ostud ja parendused		4 095	4 095		4 095
Amortisatsioonikulu	0	-3 208	-3 208	-1 222	-4 430
Müügid				-11	-11
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	37 164	37 164	9 874	47 038
Akumuleeritud kulum	0	-25 592	-25 592	-9 352	-34 944
Jääkmaksumus	0	11 572	11 572	522	12 094

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	1 384

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 626	21 626			
Võlad töövõtjatele	14 069	14 069			
Maksuvõlad	8 822	8 822			4
Kokku võlad ja ettemaksed	44 517	44 517			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 138	20 138			
Võlad töövõtjatele	10 747	10 747			
Maksuvõlad	7 765	7 765			4
Kokku võlad ja ettemaksed	38 650	38 650			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	377 569	383 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	377 569	383 131
Kokku müügitulu	377 569	383 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba jaemüügist	103 875	139 523
omatoodangu müügist	273 694	243 608
Kokku müügitulu	377 569	383 131

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	27 000	0
Pandipakendi käitlustasu	0	0
Omaniku laenust loobumine	86 687	53 500
Kokku muud äritulud	113 687	53 500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	215 486	146 378
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 587	6 948
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 882	40 040
Pakkematerjalikulu	17 914	15 648
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	239 869	209 014

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 924	18 934
Energia	35 470	27 084
Elektrienergia	14 391	11 910
Soojusenergia	5 121	3 871
Kütus	15 958	11 303
Mitmesugused bürookulud	3 570	1 633
Koolituskulud	319	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	390	288
Remondikulu	6 983	5 701
Valvekulu	299	495
Sõidukitekulu	3 624	6 739
Sidekulu	2 621	3 078
Kindlustuskulud	1 439	1 479
Muusikaline teenus	225	1 823
Kommunaalteenused	2 217	7 329
Panga teenustasu	986	1 113
Majapiamiskulud	7 195	7 264
Muud kulud	10 830	12 012
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 092	95 125

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	105 058	81 546
Sotsiaalmaksud	36 573	28 853
Kokku tööjõukulud	141 631	110 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	24

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	35	39
Muud	1 151	0
Kokku muud ärikulud	1 186	39

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 583	3 628

OÜ Kelliäri on saanud laenu omanikult 2012 aastal 24387,00 eurot. Laen on antud intressita. Omanik loobus laenust summas 24387,00 eurot OÜ Kelliäri kasuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 916
Kokku	10 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 916
Kokku	10 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 123
Kokku	10 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	273694	72.49%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	103873	27.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Saukkonen	35711142724		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7483407
Faks	+372 7483407
E-posti aadress	kelliari@hotmail.ee