

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänava/talu nimi, Kaunase pst 13B

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50704

telefon: +372 7483407,56468849

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Aruande allkirjad	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 Kelliäri OÜ müük oli 3,08 % vähem, kui 2013 aastal.

2014 aastal avadatud uus müügikoht. 2015 aastal müügikohtade arvu suurenemisel loodame suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	400	6 592	2
Nõuded ja ettemaksed	5 684	9 820	3
Varud	105 356	68 893	4
Kokku käibevara	111 440	85 305	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 963	9 686	5
Kokku põhivara	4 963	9 686	
Kokku varad	116 403	94 991	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 460	49 930	
Võlad ja ettemaksed	30 360	42 200	7
Kokku lühiajalised kohustused	112 820	92 130	
Kokku kohustused	112 820	92 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	420	420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-115	10 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722	-10 238	
Kokku omakapital	3 583	2 861	
Kokku kohustused ja omakapital	116 403	94 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	375 246	386 829	9
Muud äritulud	73 677	95 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 018	-205 097	10
Mitmesugused tegevuskulud	-89 134	-116 497	11
Tööjõukulud	-153 528	-169 693	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 018	-3 708	6
Muud ärikulud	-1 503	-552	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	722	-13 618	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 380	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	722	-10 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722	-10 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	722	-13 618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 018	3 708	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 178	0	13
Muud korrigeerimised	0	-1 254	
Kokku korrigeerimised	5 196	2 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 136	-709	5
Varude muutus	-36 463	-11 615	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 840	2 317	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 249	-21 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-890	-1 300	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-473	-1 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	120 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-72 470	-96 270	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 530	23 930	
Kokku rahavood	-6 192	1 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 592	5 133	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 192	1 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	400	6 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	420	10 123	13 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 238	-10 238
31.12.2013	2 556	420	-115	2 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			722	722
31.12.2014	2 556	420	607	3 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelliäri 2014. 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 bilansivälise 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 400 euro 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 400

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)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	196	6 248
Swedbank	178	317
Sampopank	26	27
Kokku raha	400	6 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 684	5 684
Ostjatelt laekumata arved	5 684	5 684
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 684	5 684
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 820	9 820
Ostjatelt laekumata arved	9 820	9 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 820	9 820

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	105 356	68 893
Tooraine ja materjal	105 356	68 893
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Kaup	0	0
Kokku varud	105 356	68 893

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	873	456
Üksikisiku tulumaks	1 843	1 930
Sotsiaalmaks	5 130	5 759
Kohustuslik kogumispension	263	260
Töötuskindlustusmaksed	465	513
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 574	8 918

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		1 300	1 300		1 300
Amortisatsioonikulu		-3 457	-3 457	-251	-3 708
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	38 464	38 464	9 874	48 338
Akumuleeritud kulum	0	-29 049	-29 049	-9 603	-38 652
Jääkmaksumus	0	9 415	9 415	271	9 686
Ostud ja parendused				890	890
Amortisatsioonikulu		-3 269	-3 269	-749	-4 018
Müügid		-1 595	-1 595		-1 595
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	36 869	36 869	10 764	47 633
Akumuleeritud kulum	0	-32 318	-32 318	-10 352	-42 670
Jääkmaksumus	0	4 551	4 551	412	4 963

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 125	15 125
Võlad töövõtjatele	6 661	6 661
Maksuvõlad	8 574	8 574
Kokku võlad ja ettemaksed	30 360	30 360
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 113	21 113
Võlad töövõtjatele	12 169	12 169
Maksuvõlad	8 918	8 918
Kokku võlad ja ettemaksed	42 200	42 200

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 246	386 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 246	386 829
Kokku müügitulu	375 246	386 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba jaemüügist	81 902	87 491
omatoodangu müügist	293 344	299 338
Kokku müügitulu	375 246	386 829

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	139 350	164 168
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	60 668	40 929
Pakkematerjalikulu	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 018	205 097

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	15 842	18 466
Energia	28 989	40 723
Elektrienergia	11 905	19 358
Soojusenergia	4 078	5 090
Kütus	13 006	16 275
Mitmesugused bürookulud	3 122	4 115
Uurimis- ja arengukulud	0	813
Koolituskulud	43	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	286	299
Remondikulu	1 999	3 774
Valvekulu	507	260
Sõidukitekulu	6 593	29 953
Sidekulu	0	2 394
Kindlustuskulud	1 148	2 066
Muusikaline teenus	0	225
Kommunaalteenused	1 955	3 518
Panga teenustasu	1 579	890
Majapiamiskulud	23 600	6 197
Muud kulud	3 471	2 804
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 134	116 497

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	118 197	127 048
Sotsiaalmaksud	35 331	42 645
Kokku tööjõukulud	153 528	169 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 178	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	180	59
Muud	145	493
Kokku muud ärikulud	1 503	552

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722
Kokku	607
Jaotamine	
Kokku	607

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722
Kokku	607
Jaotamine	
Kokku	607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	293344	78.17%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	81902	21.83%	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