

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänavanimi: Tartu mnt 24-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5155826

e-posti aadress: merle@tkrevalia.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ põhitegevusalaks on tantsuõpetusteenuse osutamine.
2014. aastal oli müügitulu kokku 35989 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 993	102 333	
Nõuded ja ettemaksed	2 336	815	
Kokku käibevara	141 329	103 148	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Materiaalne põhivara	185 090	135 519	2
Kokku põhivara	186 295	136 724	
Kokku varad	327 624	239 872	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 327	17 966	3
Võlad ja ettemaksed	3 314	3 407	
Kokku lühiajalised kohustused	16 641	21 373	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 513	49 946	3
Kokku pikaajalised kohustused	8 513	49 946	
Kokku kohustused	25 154	71 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 904	223 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 917	-57 243	
Kokku omakapital	302 470	168 553	
Kokku kohustused ja omakapital	327 624	239 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	35 989	38 607	
Muud äritulud	159 524	885	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 627	-24 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 961	-14 837	
Tööjõukulud	0	-1 722	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 805	-6 037	
Muud ärikulud	-5 204	-49 881	
Kokku ärikasum (-kahjum)	133 916	-57 245	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 917	-57 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 917	-57 243	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	133 916	-57 245
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 984	6 037
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-159 524	49 691
Kokku korrigeerimised	-149 540	55 728
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 521	358
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	875	1 663
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	-16 269	506
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 000	-3 505
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	260 000	174 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 000	170 495
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-39 339	-65 032
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 732	-7 521
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 071	-72 553
Kokku rahavood	36 660	98 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 333	3 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 660	98 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 993	102 333

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	93	223 147	225 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-57 243	-57 243
31.12.2013	2 556	93	165 904	168 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133 917	133 917
31.12.2014	2 556	93	299 821	302 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2014. 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.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. 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

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	342 390	40 026	2 278	384 694
Akumuleeritud kulum	-15 028	-6 993	-932	-22 953
Jääkmaksumus	327 362	33 033	1 346	361 741
Ostud ja parendused			3 505	3 505
Amortisatsioonikulu	-1 036	-4 842	-158	-6 036
Müügid	-223 691			-223 691
31.12.2013				
Soetusmaksumus	118 699	40 026	5 783	164 508
Akumuleeritud kulum	-16 064	-11 835	-1 090	-28 989
Jääkmaksumus	102 635	28 191	4 693	135 519
Ostud ja parendused	160 000			160 000
Amortisatsioonikulu		-893		-893
Müügid	-102 635			-102 635
Muud muutused		-2 208	-4 693	-6 901
31.12.2014				
Soetusmaksumus	160 000	32 824	0	192 824
Akumuleeritud kulum	0	-7 734	0	-7 734
Jääkmaksumus	160 000	25 090	0	185 090

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	21 840	13 327	8 513	
Laenukohustused kokku	21 840	13 327	8 513	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	38 341	10 446	27 895	
Pikaajalised laenud kokku	38 341	10 446	27 895	
Kapitalirendikohustused kokku	29 571	7 520	22 051	
Laenukohustused kokku	67 912	17 966	49 946	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	840
Sotsiaalmaksud	0	882
Kokku tööjõukulud	0	1 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 917
Kokku	299 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	14080	39.12%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	13750	38.21%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	8159	22.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klandorf	35601070357		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155826
E-posti aadress	merle@tkrevalia.ee