

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Kellamäe

registrikood: 10104491

tänava/talu nimi, Kuivastu mnt 3
maja ja korteri number:

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94601

telefon: +372 4545600

e-posti aadress: info@kellamae.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	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kellamäe tegeleb ehitus- ja viimistlusmaterjalide jaemüügiga Orissaares Kuivastu mnt. 3.

Osaühing Kellamäe alustas tegevust 1993.aastal. 2013. aastal toimus OÜ Kellamäe jagunemine eraldumise teel ning alates 01.09.2013.a. kuulub ettevõtte ühele füüsilisele isikule.

Töötajate arv on 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 003	2 324
Nõuded ja ettemaksed	3 257	3 054
Varud	94 152	86 898
Kokku käibevara	98 412	92 276
Põhivara		
Materiaalne põhivara	23 642	12 748
Kokku põhivara	23 642	12 748
Kokku varad	122 054	105 024
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 260	0
Võlad ja ettemaksed	32 537	27 899
Kokku lühiajalised kohustused	34 797	27 899
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 772	0
Kokku pikaajalised kohustused	10 772	0
Kokku kohustused	45 569	27 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 291	72 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-640	1 180
Kokku omakapital	76 485	77 125
Kokku kohustused ja omakapital	122 054	105 024

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	283 838	511 142
Muud äritulud	8	15 942
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 918	-396 104
Mitmesugused tegevuskulud	-20 129	-34 032
Tööjõukulud	-46 771	-85 121
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 326	-2 628
Muud ärikulud	-320	-3 589
Kokku ärikasum (-kahjum)	-618	5 610
Intressikulud	-22	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 303
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-640	3 307
Tulumaks	0	-2 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-640	1 180

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-618	5 610
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 326	2 628
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-12 223
Muud korrigeerimised	0	-65 326
Kokku korrigeerimised	2 326	-74 921
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-203	11 224
Varude muutus	-7 254	109 970
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 637	-51 494
Makstud intressid	0	-2 303
Kokku rahavood äritegevusest	-1 112	-1 914
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 223
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	12 223
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-187	0
Makstud intressid	-22	0
Makstud dividendid	0	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-209	-10 127
Kokku rahavood	-1 321	182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 324	2 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 321	182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 003	2 324

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 390	639	145 832	152 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 180	1 180
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
Muud muutused omakapitalis	-3 195		-65 721	-68 916
31.12.2013	3 195	639	73 291	77 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-640	-640
31.12.2014	3 195	639	72 651	76 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kellamäe 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kellamäe kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte peab seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. Seotud osapooltega ei ole tehinguid toimunud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	45 510	527	46 037	7 959	83 726
Akumuleeritud kulum	0	-14 877	-41 490	-527	-42 017	-7 867	-64 761
Jääkmaksumus	3 414	11 439	4 020	0	4 020	92	18 965
Amortisatsioonikulu		-2 105	-431		-431	-92	-2 628
Müügid			-3 589		-3 589		-3 589
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	0	0	0	0	29 730
Akumuleeritud kulum	0	-16 982	0	0	0	0	-16 982
Jääkmaksumus	3 414	9 334	0	0	0	0	12 748
Ostud ja parendused			13 219		13 219		13 219
Amortisatsioonikulu		-2 105	-220		-220		-2 325
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 414	26 316	13 219		13 219		42 949
Akumuleeritud kulum		-19 087	-220		-220		-19 307
Jääkmaksumus	3 414	7 229	12 999		12 999		23 642

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 681	22 681
Võlad töövõtjatele	2 092	2 092
Maksuvõlad	3 598	3 598
Muud võlad	4 166	4 166
Kokku võlad ja ettemaksed	32 537	32 537
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 057	21 057
Võlad töövõtjatele	2 161	2 161
Maksuvõlad	3 323	3 323
Muud võlad	629	629
Muud viitvõlad	629	629
Saadud ettemaksed	729	729
Muud saadud ettemaksed	729	729
Kokku võlad ja ettemaksed	27 899	27 899

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	35 252	63 535
Sotsiaalmaksud	11 519	21 586
Kokku tööjõukulud	46 771	85 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

osaühing Kellamäe (registrikood: 10104491) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LUIK	Juhatuse liige	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-640
Kokku	72 651

Kahjum kaetakse varasemate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	283838	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Kelder	44809020034		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545600
Mobiiltelefon	+372 5148219
E-posti aadress	info@kellamae.ee