

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cellarius OÜ põhitegevusalaks on tantsuõpetusteenuse osutamine.
2016. aastal oli müügitulu kokku 17993 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 319	55 703	
Nõuded ja ettemaksed	9 442	1 349	2
Kokku käibevarad	11 761	57 052	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205	1 205	
Nõuded ja ettemaksed	0	28 000	2
Materiaalsed põhivarad	276 658	162 210	4
Kokku põhivarad	277 863	191 415	
Kokku varad	289 624	248 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 688	886	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 688	886	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	45 000	0	
Kokku kohustised	47 688	886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	93	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 932	249 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 645	-4 889	
Kokku omakapital	241 936	247 581	
Kokku kohustised ja omakapital	289 624	248 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 993	59 906	
Muud äritulud	2 793	100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 599	-10 992	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 738	-25 801	
Tööjõukulud	-6 904	-1 044	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-552	-2 193	
Muud ärikulud	-1 640	-12 366	
Ärikasum (kahjum)	-5 647	7 610	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 645	7 611	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 645	-4 889	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 647	7 610
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	552	2 193
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	6 844
Kokku korrigeerimised	552	9 037
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73	987
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 843	-2 428
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	-3 177	15 207
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-115 000	-2 734
Antud laenud	0	-31 691
Antud laenude tagasimaksed	19 793	2 456
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 207	-31 969
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 028
Makstud dividendid	0	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 000	-66 528
Kokku rahavood	-53 384	-83 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 703	138 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 384	-83 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 319	55 703

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	93	299 821	302 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 889	-4 889
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	2 556	93	244 932	247 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 645	-5 645
31.12.2016	2 556	93	239 287	241 936

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised (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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	9 442	9 442	
Laenunõuded	9 442	9 442	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 442	9 442	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	
Muud nõuded	29 235	1 235	28 000
Laenunõuded	29 235	1 235	28 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 349	1 349	28 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16	41	
Üksikisiku tulumaks		50		46
Sotsiaalmaks		142		129
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	0		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		218	114	184

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	160 000	32 824		192 824
Akumuleeritud kulum	0	-7 734		-7 734
Jääkmaksumus	160 000	25 090		185 090
Ostud ja parendused			2 734	2 734
Amortisatsioonikulu			-524	-524
Müügid		-25 090		-25 090
31.12.2015				
Soetusmaksumus	160 000	0	2 734	162 734
Akumuleeritud kulum	0	0	-524	-524
Jääkmaksumus	160 000	0	2 210	162 210
Ostud ja parendused	115 000			115 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	115 000			115 000
Amortisatsioonikulu			-552	-552
31.12.2016				
Soetusmaksumus	275 000		2 734	277 734
Akumuleeritud kulum	0		-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	275 000		1 658	276 658

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	222	222
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	218	218
Muud võlad	185	185
Muud viitvõlad	185	185
Saadud ettemaksed	1 673	1 673
Tulevaste perioodide tulud	500	500
Muud saadud ettemaksed	1 173	1 173
Kokku võlad ja ettemaksed	2 688	2 688
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	184	184
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Kokku võlad ja ettemaksed	886	886

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	780
Sotsiaalmaksud	1 744	264
Kokku tööjõukulud	6 904	1 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	45 000	31.12.2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015

Arvestatud tasu	5 160	780
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	3 035	1 598

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2017

Osaühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 645
Kokku	239 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 287
Kokku	239 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	10000	55.58%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	5574	30.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2419	13.44%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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