

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing KELLIÄRI

registrikood: 10213292

tänavatänu nimi, Tehase tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50107

telefon: +372 7483407, +372 56468849

e-posti aadress: kelli.ari001@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Kelliäri põhitegevuseks on jätkuvalt toidu- ja tarbekaupade 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 919	3 358	
Nõuded ja ettemaksed	9 953	11 100	
Varud	98 688	43 077	
Kokku käibevarad	112 560	57 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 829	60 795	
Kokku põhivarad	50 829	60 795	
Kokku varad	163 389	118 330	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 406	25 614	
Võlad ja ettemaksed	64 082	58 982	
Kokku lühiajalised kohustised	104 488	84 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 245	21 599	
Kokku pikaajalised kohustised	41 245	21 599	
Kokku kohustised	145 733	106 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2
Kohustuslik reservkapital	420	420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 159	132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 521	9 027	
Kokku omakapital	17 656	12 135	
Kokku kohustised ja omakapital	163 389	118 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	567 115	482 523	3
Muud äritulud	50 000	65 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 384	-226 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 404	-112 345	
Tööjõukulud	-196 654	-185 877	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 966	-12 534	
Muud ärikulud	-454	-205	
Ärikasum (kahjum)	6 253	9 983	
Intressikulud	-629	-816	
Muud finantstulud ja -kulud	-103	-140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 521	9 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 521	9 027	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. 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"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 400 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapiatirenti 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.

Finantskohustised

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 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 115	482 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 115	482 523
Kokku müügitulu	567 115	482 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüügist	101 314	130 500
Toitlustamine	465 801	352 023
Kokku müügitulu	567 115	482 523

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	153 573	152 177
Sotsiaalmaksud	43 081	33 700
Kokku tööjõukulud	196 654	185 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	26

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	0	6 000
-----------------	---	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

osaühing KELLIÄRI (registrikood: 10213292) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 521
Kokku	14 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	465801	82.14%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	101314	17.86%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7483407
Mobiiltelefon	+372 56468849
E-posti aadress	kelli.ari001@gmail.com