

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Cellarius

registrikood: 10024088

tänava nimi, Peterburi tee 38/1
maja number:

linn: Tallinn

postisihnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 372 6010253

faks: 372 6010253

e-posti aadress: cellarius@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu teenuste struktuur 2010. aastal võrreldes 2009. aastaga on põhitegevuse osas olnud stabiilne. Kõik teenused osutati Eestis.

2010. aastal oli Cellarius OÜ käive 1586227 EEK. Majandusaasta lõpetati puhaskasumiga 319422 EEK.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Cellarius OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Cellarius OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.05.2011.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 462	47 537	
Nõuded ja ettemaksud	89 553	60 680	
Kokku käibevara	122 015	108 217	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 858	18 858	
Materiaalne põhivara	5 229 939	5 275 467	2
Kokku põhivara	5 248 797	5 294 325	
Kokku varad	5 370 812	5 402 542	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	324 317	258 308	3
Võlad ja ettemaksud	59 602	60 137	
Kokku lühiajalised kohustused	383 919	318 445	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 949 415	2 366 041	3
Kokku pikaajalised kohustused	1 949 415	2 366 041	
Kokku kohustused	2 333 334	2 684 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 461	1 461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 676 595	2 651 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 422	24 814	
Kokku omakapital	3 037 478	2 718 056	
Kokku kohustused ja omakapital	5 370 812	5 402 542	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 469 532	1 090 416	
Muud äritulud	116 696	79 638	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-730 093	-653 567	
Mitmesugused tegevuskulud	-230 378	-223 622	
Tööjõukulud	-255 312	-216 651	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 528	-46 637	2
Muud ärikulud	-5 745	-5 061	
Ärikasum (-kahjum)	319 172	24 516	
Finantstulud ja -kulud	250	298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 422	24 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 422	24 814	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	319 172	24 516
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 528	46 637
Kokku korrigeerimised	45 528	46 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 873	82 787
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-535	
Laekunud intressid	250	298
Kokku rahavood äritegevusest	335 542	154 238
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-8 622
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		500 002
Saadud laenude tagasimaksed	-350 617	-1 022 705
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-350 617	-522 703
Kokku rahavood	-15 075	-377 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 537	424 624
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 075	-377 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 462	47 537

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 461	2 651 781	2 693 242
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 814	24 814
31.12.2009	40 000	1 461	2 676 595	2 718 056
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			319 422	319 422
31.12.2010	40 000	1 461	2 996 017	3 037 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellarius OÜ 2010. 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.

Cellarius OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seadus lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Cellarius OÜ majandusaasta algas 1.jaanuaril 2010 ja lõppes 31. detsembril 2010.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 10 000 kr.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade 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

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 757 233	95 089	43 551	3 895 873
Akumuleeritud kulum	-130 732	-41 292	-10 368	-182 392
Jääkmaksumus	3 626 501	53 797	33 183	3 713 481
Ostud ja parendused	1 600 000		8 622	1 608 622
Amortisatsioonikulu	-26 100	-13 176	-7 360	-46 636
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 357 233	95 089	52 174	5 504 496
Akumuleeritud kulum	-156 832	-54 468	-17 729	-229 029
Jääkmaksumus	5 200 401	40 621	34 445	5 275 467
Amortisatsioonikulu	-26 100	-13 176	-6 252	-45 528
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 357 233	95 089	35 648	5 487 970
Akumuleeritud kulum	-182 932	-67 644	-7 455	-258 031
Jääkmaksumus	5 174 301	27 445	28 193	5 229 939

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	1 380 832	324 317	1 056 515	
Pikaajalised laenud kokku	1 380 832	324 317	1 056 515	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	892 900		892 900	
Muud laenukohustused kokku	892 900		892 900	
Laenukohustused kokku	2 273 732	324 317	1 949 415	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	1 706 449	258 308	1 448 141	
Pikaajalised laenud kokku	1 706 449	258 308	1 448 141	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	917 900		917 900	
Muud laenukohustused kokku	917 900		917 900	
Laenukohustused kokku	2 624 349	258 308	2 366 041	

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Laagritoetus	16 800
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 800
Kokku sihtfinantseerimine	16 800
	31.12.2009 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Laagritoetus	24 750
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 750
Kokku sihtfinantseerimine	24 750

Tallinna Spordi- ja Noorsooamet on toetanud suviste tantsuspordilaagrite läbiviimist.

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	182 190	158 666
Sotsiaalmaksud	73 122	56 671
Pensionikulu		1 314
Kokku tööjõukulud	255 312	216 651
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Cellarius (registrikood: 10024088) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KLANDORF	Juhatuse liige	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 676 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 422
Kokku	2 996 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	450747	30.67%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	614333	41.80%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	293229	19.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klandorf	35601070357	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5234461
Telefon	+372 6010253
E-posti aadress	cellarius@hot.ee