

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing "Bonahat"

registrikood: 10010264

tänavatalu nimi, Toomiku tee 8/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond:

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6623154, +372 5188268

e-posti aadress: bonahat@infonet.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012.a. jätkus OÜ Bonahat traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosakindlustamine. Ettevõtte häid soosisid eeskätt järgmised tegurid :

Jätkuv majanduskasv ja majanduskliima Balti mere piirkonna riikides klientide kasv.

2012.a. moodustas Bonahat müügitulu 15 tuhat euro. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük.

OÜ Bonahat keskmine töötajate arv oli 1 ja töökulud moodustasid 1 122 euro.

Juhatuse liikmete hüvitist ei maksta.

Investeeringud

2008.a. oli raamatupidamise programm vahetatud. Kulud moodustasid ca 28 tuhat krooni

Eesmärgid

OÜ Bonahat põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turu positsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. IT süsteemide uuendamine võimaldab meile tõsta teenuste kvaliteet.

Tulevikuplaanid

Meie firmale oli tehtud ettepanek üheneda ja laendada. 2012.a. planeerime oma tegevus laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Bonahat 2012. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Bonahat on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 216	45 809	2
Nõuded ja ettemaksed	2 389	10 102	
Kokku käibevara	43 605	55 911	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 069	37 069	
Materiaalne põhivara	6 005	10 051	5
Kokku põhivara	43 074	47 120	
Kokku varad	86 679	103 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	164	1 117	
Võlad ja ettemaksed	5 786	9 959	
Kokku lühiajalised kohustused	5 950	11 076	
Kokku kohustused	5 950	11 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 543	71 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 626	17 932	
Kokku omakapital	80 729	91 955	
Kokku kohustused ja omakapital	86 679	103 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 230	77 782	7
Muud äritulud	103	3 408	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 834	-1 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 663	-16 949	
Tööjõukulud	-1 508	-39 676	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 047	-4 238	
Muud ärikulud	-540	-498	
Ärikasum (kahjum)	-4 259	18 329	
Finantstulud ja -kulud	-248	-240	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 507	18 089	
Tulumaks	-119	-157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 626	17 932	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 259	18 329	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 047	4 238	
Kokku korrigeerimised	4 047	4 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 713	-777	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 127	2 748	
Kokku rahavood äritegevusest	2 374	24 538	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 600	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-119	-157	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-248	-240	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 967	-10 397	
Kokku rahavood	-4 593	14 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 809	31 668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 593	14 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 216	45 809	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	81 212	84 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 931	17 931
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2011	2 556	256	89 143	91 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 626	-4 626
Makstud dividendid			-6 600	-6 600
31.12.2012	2 556	256	77 917	80 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bonahat 31.12.2012.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro(täis).

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud euro bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5%

Masinad ja seadmed 40%

Muu põhivara 40%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaalinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 207	3 207
Arvelduskontod	39 009	42 602
Kokku raha	41 216	45 809

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	804	8 808
Kokku nõuded ostjate vastu	804	8 808

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		56		14
Käibemaks	84			857
Üksikisiku tulumaks				404
Erisoodustuse tulumaks				13
Sotsiaalmaks		12		823
Kohustuslik kogumispension				7
Töötuskindlustusmaksed				102
Ettemaksukonto jääk			18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	68	18	2 220

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	22 369	12 471	6 938	41 778
Akumuleeritud kulum	-14 728	-7 066	-5 694	-27 488
Jääkmaksumus	7 641	5 405	1 244	14 290
Amortisatsioonikulu	-1 116	-2 496	-627	-4 239
31.12.2011				
Soetusmaksumus	22 369	12 471	6 938	41 778
Akumuleeritud kulum	-15 844	-9 562	-6 321	-31 727
Jääkmaksumus	6 525	2 909	617	10 051
Amortisatsioonikulu	-1 118	-2 494	-435	-4 047
Muud muutused			1	1
31.12.2012				
Soetusmaksumus	22 369	12 471	6 939	41 779
Akumuleeritud kulum	-16 962	-12 056	-6 756	-35 774
Jääkmaksumus	5 407	415	183	6 005

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 230	77 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 230	77 782
Kokku müügitulu	15 230	77 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202	15 230	77 782
Kokku müügitulu	15 230	77 782

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	103	3 408
Kokku muud äritulud	103	3 408

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 122	29 521
Sotsiaalmaksud	386	10 155
Kokku tööjõukulud	1 508	39 676
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Osaühing "Bonahat" (registrikood: 10010264) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV HOPP	Juhatuse liige	11.06.2013
JELENA HOPP	Juhatuse liige	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 626
Kokku	77 917
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 626
Kokku	77 917
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15230	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljubov Hopp	44511040293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jelena Hopp	47109202736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623154
Mobiiltelefon	+372 5188268
E-posti aadress	bonahat@infonet.ee