

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kinaver

registrikood: 10096403

tänava/talu nimi, Pikk jalg 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 6313181

faks: +372 6443220

e-posti aadress: georg.bogatkin@gmail.com

veebilehe aadress: www.bogapott.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Alates 1998.aastast kuni tänaseni on OÜ Kinaveri põhilisteks tegevusvaldkondadeks olnud kohapeal väljaehitatud keraamikaateljees toodetud tarbekeraamika ja pisiplastika müük ning aastatega püsivateks koostööpartneriteks kujunenud eri loomevaldkondi esindavate eesti tarbekunstnike loomingu vahendusmüük - klaasikunst, vitraaz, keraamika, siidimaal, ehted, maal, akvarell, portselanimaal, puusculptuur jne.

Külastajaid teenindab kohvik, kus tänu sisseseatud väikesele köögile saab ka sooja toidu ning kohapeal küpsetatud pagaritoodetega keha kinnitada. Istumispaigad Lühikese Jala torni ja linnamüüri külgsel poolkorral ning keldrisse rajatud kaminaruumis võimaldavad õdusat ja privaatset ajaveetmist.

Kohvikuruumide reserveerimine mitmesuguste sündmuste tähistamiseks on endiselt populaarne linnakodanike ja nende külaliste seas. Võõrustatud on ka üleriikliku tähtsusega kõrgeid külalisi. Atraktiivsust lisab kindlasti võimalus jälgida keraamikameistrite loometööd kohapealses ateljees.

Erinevate riigiametite (EV Kaitseministeerium, EV Välisministeerium, EV Riigikogu, EV Valitsus) tellimistöödena valmivad ateljees kingitused, auhinnad, mälestusmedalid.

2011.a. oli OÜ Kinaver käive 108806.00 eurot.

2011.aastal oli OÜ Kinaver keskmine töötajate arv kaheksa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 029	1 062
Nõuded ja ettemaksed	6 682	12 437
Varud	28 802	34 080
Kokku käibevara	42 513	47 579
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 987	4 667
Kokku põhivara	4 987	4 667
Kokku varad	47 500	52 246
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 805	36 924
Kokku lühiajalised kohustused	24 805	36 924
Kokku kohustused	24 805	36 924
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369
Ülekurss	15 275	15 275
Kohustuslik reservkapital	1 470	1 470
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 792	-22 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 373	-1 645
Kokku omakapital	22 695	15 322
Kokku kohustused ja omakapital	47 500	52 246

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	108 806	70 818
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 278	3 162
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 353	-22 181
Mitmesugused tegevuskulud	-34 119	-20 844
Tööjõukulud	-31 412	-30 960
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-811	-896
Muud ärikulud	-460	-744
Ärikasum (kahjum)	7 373	-1 645
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 373	-1 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 373	-1 645

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 373	-1 645
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	811	896
Kokku korrigeerimised	811	896
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 755	-1 645
Varude muutus	5 278	-3 162
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 119	4 116
Kokku rahavood äritegevusest	7 098	-1 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 131	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 131	0
Kokku rahavood	5 967	-1 440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 062	2 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 967	-1 440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 029	1 062

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	22 369	15 275	1 470	-22 147	16 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 645	-1 645
31.12.2010	22 369	15 275	1 470	-23 792	15 322
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	22 369	15 275	1 470	-23 792	15 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 373	7 373
31.12.2011	22 369	15 275	1 470	-16 419	22 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, võttes arvesse informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Arvestusperioodil varude allahindlust ei toimunud.

Valmis- ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest kuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150.-eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 150.-euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

Masinate ja seadmete kasulik eluiga on vahemikus 5 - 10 aastat

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 401	412
Arvelduskontod	628	650
Kokku raha	7 029	1 062

Lisa 3 Varud
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 612	1 757
Lõpetamata toodang	10 300	13 523
Valmistoodang	12 498	14 679
Müügiks ostetud kaubad	4 392	4 121
Kokku varud	28 802	34 080

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	16 372	45 246	45 246	61 618
Akumuleeritud kulum	-13 168	-42 887	-42 887	-56 055
Jääkmaksumus	3 204	2 359	2 359	5 563
Ostud ja parendused		0	0	
Amortisatsioonikulu	-298	-598	-598	-896
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 372	45 246	45 246	61 618
Akumuleeritud kulum	-13 466	-43 485	-43 485	-56 951
Jääkmaksumus	2 906	1 761	1 761	4 667
Ostud ja parendused		1 131	1 131	1 131
Amortisatsioonikulu	-298	-513	-513	-811
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 372	46 376	46 376	62 748
Akumuleeritud kulum	-13 764	-43 997	-43 997	-57 761
Jääkmaksumus	2 608	2 379	2 379	4 987

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 655	3 911
Võlad töövõtjatele	2 082	1 502
Maksuvõlad	2 329	2 284
Muud viitvõlad	16 000	28 490
Väljamaksmata palga maksud	739	737
Kokku võlad ja ettemaksed	24 805	36 924

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlad	1 179	513
Puhkusekohustus	903	989
Kokku võlad töövõtjatele	2 082	1 502

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	22 369	22 369
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 806	70 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 806	70 818
Kokku müügitulu	108 806	70 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	34 133	24 283
Komisjonimüük	5 224	5 695
Muud müügitulud	3 585	2 838
Toitlustamine	65 864	38 002
Kokku müügitulu	108 806	70 818

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 899	22 804
Sotsiaalmaksud	7 856	8 119
Puhkusekulu	657	36
Kokku tööjõukulud	31 412	30 959
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 232	4 232

Arvestatud tasu tegevjuhtkonnale

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kinaver (registrikood: 10096403) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG BOGATKIN	Juhatuse liige	29.06.2012
AIRIKE TANILOO	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 373
Kokku	-16 419

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 373
Kokku	-16 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	74673	68.63%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	34133	31.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Bogatkin	35404220387		22369 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313181
Faks	+372 6443220
E-posti aadress	georg.bogatkin@gmail.com
Veebilehe aadress	www.bogapott.ee