

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kloostri Juures

registrikood: 10147052

tänavä Noole

maja ja korteri number: 4-41

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5155489, +372 6444606

e-posti aadress: kloostri@hot.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kloostri Juures tegeleb oma väärtpaberiportfelli haldamisega ja vanalinna objektide turistidele tutvustamise ning nendes kultuuriürituste korraldamisega. Suvekuudel on oluline tegevus Tallinnat külastavate kruisilaevade reisijatele mõeldud kultuuriürituste korraldamine erinevates vanalinna objektides.

Osaühingu müügitulu viimastel aastatel on olnud järgmine: 2009.a. 27 154 €, 2010.a. 20 953 € ja 2011.a. 30 993 €. Vähenemise põhjus on üldine majanduslangus ja Dominiiklaste Kloostri kasutamise piirangud ürituste korraldamiseks.

Tehakse koostööd nii Eesti turismifirmadega kui ka turismiorganisatsioonidega Soomes, Venemaal ja Balti riikides. Külastajate teenindamiseks kasutatakse kutseliste giidide ja muusikute teeneid.

2011.a. töötas osaühingus üks töötaja, kelle aastapalk oli 3835 €. Eraldi juhtimistasusid juhatuse liikmetele ei makstud ja muid soodustusi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 776	3 879	
Finantsinvesteeringud	129 191	119 373	2
Nõuded ja ettemaksed	3	7	
Kokku käibevara	134 970	123 259	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	169 158	173 467	3
Kokku põhivara	169 158	173 467	
Kokku varad	304 128	296 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 811	9 573	4
Võlad ja ettemaksed	85 657	85 350	5
Kokku lühiajalised kohustused	94 468	94 923	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	76 339	88 319	4
Kokku pikaajalised kohustused	76 339	88 319	
Kokku kohustused	170 807	183 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	608	608	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 320	114 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 837	-3 877	
Kokku omakapital	133 321	113 484	
Kokku kohustused ja omakapital	304 128	296 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 993	20 953	6
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 145	-5 287	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 809	-8 196	
Tööjõukulud	-5 154	-7 076	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 196	-7 426	3
Muud ärikulud	-3	-4	
Ärikasum (kahjum)	7 690	-7 036	
Finantstulud ja -kulud	12 147	3 159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 837	-3 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 837	-3 877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 690	-7 036	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 196	7 426	3
Kokku korrigeerimised	6 196	7 426	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-480	58	
Makstud intressid	-2 434	-12	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 345	0	
Kokku rahavood äritegevusest	22 321	1 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 887	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 838	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 129	8 205	2
Laekunud intressid	137	3	
Laekunud dividendid	988	2 515	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 471	10 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	789	1 627	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 742	-12 153	4
Makstud intressid	0	-3 160	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 953	-13 686	
Kokku rahavood	1 897	-1 869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 879	5 748	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 897	-1 869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 776	3 879	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	608	114 197	117 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 877	-3 877
31.12.2010	2 556	608	110 320	113 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 837	19 837
31.12.2011	2 556	608	130 157	133 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseurole.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatess ja võlakirjadesse on hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	40
transpordivahendid	5

muu inventar	5
--------------	---

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2009	113 763	10 003	123 766
Müük müügihinna või lunastamine	-6 600	-1 605	-8 205
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 937	875	3 812
31.12.2010	110 100	9 273	119 373
Soetamine	13 838		13 838
Müük müügihinna või lunastamine	722	-16 087	-15 365
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 531	6 814	11 345
31.12.2011	129 191	0	129 191
Kajastatud õiglasel väärtuses	129 191	0	129 191

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	183 788	16 270	16 270	5 895	205 953
Akumuleeritud kulum	-8 807	-13 616	-13 616	-2 638	-25 061
Jääkmaksumus	174 981	2 654	2 654	3 257	180 892
Amortisatsioonikulu	-4 594	-1 710	-1 710	-1 121	-7 425
31.12.2010					
Soetusmaksumus	183 788	16 270	16 270	5 895	205 953
Akumuleeritud kulum	-13 401	-15 326	-15 326	-3 759	-32 486
Jääkmaksumus	170 387	944	944	2 136	173 467
Ostud ja parendused				1 887	1 887
Amortisatsioonikulu	-4 595	-705	-705	-896	-6 196
31.12.2011					
Soetusmaksumus	183 788	16 270	16 270	7 782	207 840
Akumuleeritud kulum	-17 996	-16 031	-16 031	-4 655	-38 682
Jääkmaksumus	165 792	239	239	3 127	169 158

Põhivara müüki ei toimunud.

Maha kanti täielikult amortiseerunud põhivara summas 3380 €.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
korter Noole 4	8 811	8 811		
Lühiajalised laenud kokku	8 811	8 811		
Pikaajalised laenud				
korter Noole 4	76 339		76 339	
Pikaajalised laenud kokku	76 339		76 339	
Laenukohustused kokku	85 150	8 811	76 339	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
korter Noole 4	9 573	9 573		
Lühiajalised laenud kokku	9 573	9 573		
Pikaajalised laenud				
korter Noole 4	88 319		88 319	
Pikaajalised laenud kokku	88 319		88 319	
Laenukohustused kokku	97 892	9 573	88 319	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	165 792	170 386
Kokku	165 792	170 386

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	236	637
Võlad töövõtjatele	780	780
Maksuvõlad	312	391
Muud võlad	84 329	67 362
Dividendivõlad	16 180	0
Muud viitvõlad	68 149	0
Dividendivõlad	0	16 180
Kokku võlad ja ettemaksed	85 657	85 350

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 993	20 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 993	20 953
Kokku müügitulu	30 993	20 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kultuuriteenused	30 993	20 953
Kokku müügitulu	30 993	20 953

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 835	5 265
Sotsiaalmaksud	1 319	1 811
Kokku tööjõukulud	5 154	7 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	68 149	67 362

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	3 911

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kloostri Juures (registrikood: 10147052) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBO KÄERI	Juhatuse liige	04.06.2012
ÜLLE KÄERI	Juhatuse liige	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 837
Kokku	130 157
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	130 157
Kokku	130 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	30993	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vambo Käeri	35605150249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Ülle Käeri	45307230308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444606
Mobiiltelefon	+372 5155489
E-posti aadress	kloostri@hot.ee