

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kloostri Juures

registrikood: 10147052

tänavatalu nimi, Vene t. 16-7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10123

maakond: Harju maakond

telefon: +3726444606

faks: +3726444606

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kloostri Juures tegeleb Dominiiklaste kloostri muuseumi haldamise, turistidele tutvustamise ning selles kultuuriürituste korraldamisega. Suvekuudel on oluline tegevus Tallinnat külastavate kruisilaevade reisijatele kloostri tutvustamine ja gregoriaanliku muusika kontsertide korraldamine.

Osaühingu müügitulu viimastel aastatel on olnud järgmine: 2008.a. 1 113 075 krooni ja 2009.a. 424873 krooni. Vähenemise põhjus on üldine majanduslangus.

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

2009.a. töötas osaühingus üks töötaja, kelle aastapalk oli 60 000 krooni. Eraldi juhtimistasusid juhatuse liikmetele ei makstud ja muid soodustusi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 06.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on osaühing Kloostri Juures jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 938	144 665	
Finantsinvesteeringud	1 936 500	1 175 759	2
Nõuded ja ettemaksed	10 409	15 803	
Kokku käibevara	2 036 847	1 336 227	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 830 364	2 970 354	3
Kokku põhivara	2 830 364	2 970 354	
Kokku varad	4 867 211	4 306 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 318	151 949	4
Võlad ja ettemaksed	1 309 066	503 788	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 474 384	655 737	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 556 518	1 718 978	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 556 518	1 718 978	
Kokku kohustused	3 030 902	2 374 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	9 507	9 507	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882 359	1 548 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 557	333 392	
Kokku omakapital	1 836 309	1 931 866	
Kokku kohustused ja omakapital	4 867 211	4 306 581	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	424 873	1 113 075	6
Muud äritulud	628	108	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 158	-170 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 467	-262 692	
Tööjõukulud	-80 380	-79 980	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-139 990	-131 474	
Muud ärikulud	-3 308	-3 567	
Ärikasum (-kahjum)	24 198	464 733	
Finantstulud ja -kulud	-119 755	-131 341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-95 557	333 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 557	333 392	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 198	464 733	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	139 990	131 474	3
Kokku korrigeerimised	139 990	131 474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 394	18 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165 421	16 300	
Laekunud intressid	373		
Makstud ettevõtte tulumaks		-79 745	
Kokku rahavood äritegevusest	335 376	551 662	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-2 782 132	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-760 741	-605 005	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		1 029 165	2
Laekunud dividendid	12 322		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-748 419	-2 357 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	639 857	2 200 000	4
Saadud laenude tagasimaksed	-149 091	-129 065	4
Makstud intressid	-131 285	-131 341	4
Makstud dividendid		-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	359 481	1 639 594	
Kokku rahavood	-53 562	-166 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 665	311 381	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 562	-166 716	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 165		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 938	144 665	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	9 507	1 548 967	1 598 474
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			333 392	333 392
31.12.2008	40 000	9 507	1 882 359	1 931 866
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-95 557	-95 557
31.12.2009	40 000	9 507	1 786 802	1 836 309

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 Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

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 aktsiates 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 ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades 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 10 000 krooni 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 10000

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

edasiliikatud 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 õiglases 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 (kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2007	570 748	1 029 171	1 599 919
Soetamine	605 005		605 005
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 029 165	-1 029 165
31.12.2008	1 175 753	6	1 175 759
Soetamine	604 246	156 495	760 741
31.12.2009	1 779 999	156 501	1 936 500

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus		254 576	254 576	54 822	153 043	153 043	462 441
Akumuleeritud kulum		-112 225	-112 225	-30 519			-142 744
Jääkmaksumus		142 351	142 351	24 303	153 043	153 043	319 697
Ostud ja parendused	2 722 608			59 524			2 782 132
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 722 608						2 722 608
Muud ostud ja parendused				59 524			59 524
Amortisatsioonikulu	-65 900	-50 408	-50 408	-15 166			-131 474
Ümberklassifitseerimised	153 043				-153 043	-153 043	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	153 043				-153 043	-153 043	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	2 875 651	254 576	254 576	88 816			3 219 043
Akumuleeritud kulum	-65 900	-162 633	-162 633	-20 155			-248 688
Jääkmaksumus	2 809 751	91 943	91 943	68 661	0	0	2 970 355
Amortisatsioonikulu	-71 892	-50 408	-50 408	-17 691			-139 991
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 875 651	254 576	254 576	88 116			3 218 343
Akumuleeritud kulum	-137 792	-213 041	-213 041	-37 146			-387 979
Jääkmaksumus	2 737 859	41 535	41 535	50 970	0	0	2 830 364

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	165 318	165 318		
Pikaajalised laenud kokku	1 556 518		1 556 518	
Laenukohustused kokku	1 721 836	165 318	1 556 518	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	151 949	151 949		
Pikaajalised laenud kokku	1 718 978		1 718 978	
Laenukohustused kokku	1 870 927	151 949	1 718 978	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	2 737 859	2 737 859
31.12.2008	2 809 751	2 809 751

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	6 691	21 779
Võlad töövõtjatele	12 208	12 295
Maksuvõlad	8 485	16 550
Muud võlad	839 857	200 000
Saadud ettemaksed	188 661	
Dividendivõlad	253 164	253 164
Kokku võlad ja ettemaksed	1 309 066	503 788

Muude võlgadena on kajastatud omanike poolt antud protsendita laen.

Ettemaksudena on kajastatud ettevõtte juhi poolt tehtud kulutuste summa, mis on kompenseerimata.

Dividendivõlana on kajastatud varem välja kuulutatud, kuid bilansipäevaks välja maksmata dividend koos tulumaksuga.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	424 873	1 113 075
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	424 873	1 113 075
Kokku müügitulu	424 873	1 113 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kultuuriteenused	424 873	1 113 075
Kokku müügitulu	424 873	1 113 075

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	60 000	60 000
Sotsiaalmaksud	20 380	19 980
Kokku tööjõukulud	80 380	79 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 028 518	200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Ettevõtte omanike protsendita laenud osaühingule olid seisuga 31.12.2009 1 028 518 krooni.

Muid soodustusi ega potentsiaalseid kohustusi osaühingu ja seotud osapoolte vahele ei onud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kloostri Juures (registrikood: 10147052) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBO KÄERI	Juhatuse liige	10.05.2010
ÜLLE KÄERI	Juhatuse liige	10.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 557
Kokku	1 786 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	424873	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Käeri	45307230308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vambo Käeri	35605150249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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