

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing "Bonahat"

registrikood: 10010264

tänavatalu nimi: Karu

maja ja korteri number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

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

2011.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.

2011.a. moodustas Bonahat müügitulu 77 tuhat euro. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük.

Bruttokasum moodustas 18 tuhat euro.

OÜ Bonahat keskmine töötajate arv oli 3 ja töökulud moodustasid 29 521 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 2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 809	31 668	2
Nõuded ja ettemaksed	10 102	9 325	
Kokku käibevara	55 911	40 993	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 069	37 069	
Materiaalne põhivara	10 051	14 290	5
Kokku põhivara	47 120	51 359	
Kokku varad	103 031	92 352	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 117	905	
Võlad ja ettemaksed	9 959	6 306	
Kokku lühiajalised kohustused	11 076	7 211	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 117	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 117	
Kokku kohustused	11 076	8 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 211	62 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 932	19 070	
Kokku omakapital	91 955	84 024	
Kokku kohustused ja omakapital	103 031	92 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	77 782	72 633	7
Muud äritulud	3 408	717	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 500	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 949	-10 749	
Tööjõukulud	-39 676	-37 489	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 238	-4 457	
Muud ärikulud	-498	-1 121	
Ärikasum (kahjum)	18 329	19 534	
Finantstulud ja -kulud	-240	-143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 089	19 391	
Tulumaks	-157	-320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 932	19 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 329	19 534	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 238	4 457	
Kokku korrigeerimised	4 238	4 457	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-777	-1 832	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 748	-991	
Kokku rahavood äritegevusest	24 538	21 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 086	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 086	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-859	
Makstud dividendid	-10 000	-11 504	
Makstud ettevõtte tulumaks	-157	-320	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-240	-145	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 397	-12 828	
Kokku rahavood	14 141	7 254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 668	24 414	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 141	7 254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 809	31 668	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	73 646	76 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 070	19 070
Makstud dividendid			-11 504	-11 504
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bonahat 31.12.2011.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 akumulieeritud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 207	5 373
Arvelduskontod	42 602	26 295
Kokku raha	45 809	31 668

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 808	7 884
Kokku nõuded ostjate vastu	8 808	7 884

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14		122
Käibemaks		857		1 076
Üksikisiku tulumaks		404		480
Erisoodustuse tulumaks		13		11
Sotsiaalmaks		823		940
Kohustuslik kogumispension		7		
Töötuskindlustusmaksed		102		117
Ettemaksukonto jääk	18		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	2 220	9	2 746

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	22 369	12 471	5 852	40 692
Akumuleeritud kulum	-13 610	-4 572	-4 850	-23 032
Jääkmaksumus	8 759	7 899	1 002	17 660
Ostud ja parendused			1 086	1 086
Muud ostud ja parendused			1 086	1 086
Amortisatsioonikulu	-1 118	-2 494	-844	-4 456
31.12.2010				
Jääkmaksumus	7 641	5 405	1 244	14 290
Amortisatsioonikulu	-1 116	-2 496	-627	-4 239
31.12.2011				
Jääkmaksumus	6 525	2 909	617	10 051

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 782	72 633
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 782	72 633
Kokku müügitulu	77 782	72 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202	77 782	72 633
Kokku müügitulu	77 782	72 633

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	717
Muud	3 408	0
Kokku muud äritulud	3 408	717

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 521	27 894
Sotsiaalmaksud	10 155	9 596
Kokku tööjõukulud	39 676	37 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "Bonahat" (registrikood: 10010264) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV HOPP	Juhatuse liige	15.06.2012
JELENA HOPP	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 932
Kokku	89 143
Jaotamine	
Dividendideks	6 600
Kokku	6 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 932
Kokku	89 143
Jaotamine	
Dividendideks	6 600
Kokku	6 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	77782	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