

Kinbass OÜ

2008 majandusaasta aruanne

Plaan Majandusaasta aruanne
SA 00000000

30.06.2009

80842
K. M. (in)

KINBASS OÜ

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Kinbass
Äriregistri kood	10646476
Aadress	Lille 1-A Pärnu 80034 Eesti
Telefon	44 20005
Kodulehekülg	www.kinbass.ee
Elektronpost	info@kinbass.ee
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2008

Kinbass OÜ	2008 majandusaasta aruanne
Sisukord	
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Aruandeaasta koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja Hindamiselused	9
Lisa 2. Rahalised vahendid	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 6. Maksuvõlad	11
Lisa 7. Muud võlad	11
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9. Dividendi kohustus	12
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 11. Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 12. Rahavoogude aruande selgitus	13
Lisa 13. Müügitulu	13
Lisa 14. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	13
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-ile.	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne

OÜ Kinbass asutati 02.03.2000. Põhitegevus toimub kolmes osas

1. Tööriiete ja kaitsevahendite müük
2. Ujumisbasseinides vajalike tarvikute ja keemia müük ning montaažtööde tegemine
3. Elektritööd

OÜ Kinbass majandustegevust 2008 aastal iseloomustas käibe vähenemine 37% võrreldes eelmise aastaga, mis on tingitud kogu majandustegevuse langusest.

OÜ Kinbass 2008 aasta puhaskasum moodustas 154 032 krooni.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 38 994 krooni, millest põhiosa moodustasid masinad ja seadmed. Lisaks investeeriti lõpetamata ehitisse 295 678, mis on Kauplushoone teine korrus ja loodetakse valmis ehitada 2009 -2010 aastal.

OÜ Kinbass olulisemad finantssuhtarvud olid

	31.12.2008	31.12.2007
Ärimentaablus	2,9	9,0
Omakapitalitootlus ROE	3,6	16,5
Koguvara rentaablus	1,6	7,2

Aruandeperioodil arvestati palkadeks 842 041 krooni. OÜ Kinbass tegevjuhid on juhatuse liikmed ja nende töötasu oli 2008 aastal 269 049 krooni.

Eritasusid ja soodustusi juhatuse liikmetele ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 7.

OÜ Kinbass põhieesmärgiks on klienditeeninduse jätkuv parandamine, kauba sortimendi suurendamine ja laiendamine, selleks soetati 2007 aastal Kauplushoone Lao 10-4.

Juhtkonna hinnangul on OÜ Kinbass jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse esimees

Toomas Saare



10.06.2009

Juhatuse liige

Tõnu Saare



10.06.2009

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Äriühing OÜ Kinbass juhatus on 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 raamatupidamise tava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamise kuupäeva 10.06.2009 vahemikus.

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

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleva perioodi antud hinnangust.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-18 toodud OÜ Kinbass 2008.a.raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

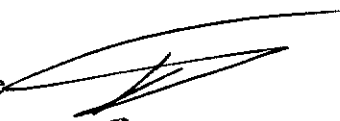
Juhatus hinnangul on OÜKinbass jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande koostamispäev

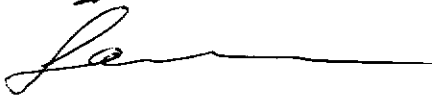
10.juuni 2009

Juhatus

Toomas Saare



Tõnu Saare



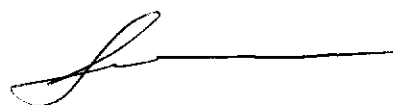
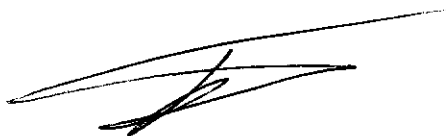
BILANSS

AKTIVA	Lisa	2008	2007
Käibevara			
Raha	2	122 615	197 535
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	1 441 120	1 449 337
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4	6 212	8 263
Kokku		1 447 332	1 457 600
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		2 947 158	2 515 016
Ettemaksed tarnijatele			
Kokku		2 947 158	2 515 016
Käibevara kokku		4 517 105	4 170 151
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Ehitis	5	3 560 655	3 670 778
Maa	5	182 900	182 900
Lõpetamata ehitis		295 678	
Masinad ja seadmed	5,11	1 033 993	1 315 499
Kokku materiaalne põhivara	5	5 073 226	5 169 177
AKTIVA KOKKU		9 590 331	9 339 328
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajaline laenukohustus eraisikule	10	693 428	100 000
Lühiajaline liisingukohustus	11	10 554	28 029
Pikaajalise laenu tagasimaks järgm.per.pank	11	116 780	109 028
Kokku laenukohustused		820 762	237 057
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		412 364	765 695
Võlad töövõtjatele	8	225 226	172 993
Maksuvõlad	6	83 921	111 524
Dividendivõlad	9	30 000	30 000
Muud võlad	7	14 750	18 499
Saadud ettemaksed		1 483 990	1 510 941
Kokku võlad ja ettemaksed		2 250 251	2 609 652
Lühiajalised kohustused kokku		3 071 013	2 846 709
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline pangalaen	11	2 275 059	2 391 838
Pikaajaline liisingukohustus	11	7 146	17 700
Pikaajalised kohustused kokku		2 282 205	2 409 538
Kohustused kokku		5 353 218	5 256 247
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 039 081	3 305 220
Aruandeaasta kasum		154 032	733 861
Omakapital kokku		4 237 113	4 083 081
PASSIVA KOKKU		9 590 331	9 339 328




KASUMIARUANNE

ÄRITULUD	Lisa	2008	2007
Realiseerimise netokäive	13	5 373 180	8 455 856
Äritulud kokku		5 373 180	8 455 856
 ÄRIKULUD			
Kaubad, materjalid	14	3 192 275	5 677 726
Mitmesugused tegevuskulud	14	525 136	709 061
Palgakulu		631 687	718 612
Sotsiaalmaksud		210 354	239 295
Tööjõukulu kokku		842 041	957 907
Põhivara kulum	5	430 623	226 927
Muud ärikulud	14	64 041	49 434
Ärikulud kokku		5 054 116	7 621 055
 ÄRIKASUM		319 064	834 801
 FINANTSTULUD			
Intressitulud		214	11 379
 FINANTSKULUD			
Intressikulud		165 246	92 575
 Kasum majandustegevusest		154 032	753 605
 Tulumaks			19 744
 ARUANDEAASTA KASUM		154 032	733 861

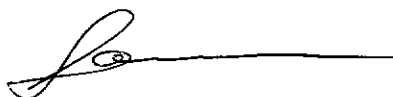


RAHAVOOGUDE ARUANNE

A.Rahavoog äritegevusest	Lisa	2008	2007
Puhaskasum		154 032	733 861
Põhivara kulum	5	430 623	226 927
Nõuete ja ettemaksete muutus		10 270	-976 283
Varude muutus		-432 142	142 191
Kohustuste ja ettemaksete muutus		-359 401	1 586 569
Kokku rahavoog äritegevusest		-196 618	1 713 265
B.Rahavoog investeerimisest			
Põhivara soetamine	5	-334 672	-4 834 911
C.Rahavoog finantseerimisest			
Saadud laen eraisikult		647 100	100 000
Saadud pangalaen			2 601 321
Makstud pangalaen		-109 028	-100 455
Makstud dividendid			-70 000
Makstud kapitalirenti		-28 030	-21 395
Laenu tagasimaks eraisikule		-53 672	
Rahavood kokku		456 370	2 509 471
Raha ja raha ekvivalent perioodi alguses		197 535	809 710
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-74 920	-612 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	122 615	197 535

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	2008	2007
Osakapital	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	154 032	733 861
Reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kaotamata kasum	4 039 081	3 305 220
Omakapital kokku	4 237 113	4 083 081

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused Üldpõhimõtted

OÜ Kinbass raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

Kasumiaruanne on koostatud EV raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides (EEK).

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivarana kajastatakse need objektid, mille väärtus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse, ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldavast majanduslikust tööeast.

Hoone amortisatsioon on 3%, masinate ja seadmete ning inventari amortisatsioon 20-33% aastas.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ja lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Maad ei amortiseerita.

Kapital -ja kasutusrent

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta on bilansis esitatud lühiajaliste kohutustena.

Tulud ja kulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intessitulu arvestatakse kassapõhiselt vastavalt pankade poolt väljastatud kontoväljavõtetele perioodi (pool-aasta, aasta) lõpul.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti OÜ Kinbass majandustegevuse tulemust.

Lisa 2. Rahalised vahendid

Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, sularaha kassas on bilansipäeva seisuga inventeeritud

	2008	2007
Raha kassas	40 983	3 877
Arveldusarve SEB Pank	66 216	148 079
Arveldusarve Sampo Pank	9 841	1 521
Arveldusarve Swedbank	5 575	44 058
Kokku	122 615	197 535

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	2008	2007
Ostjatelt laekumata arved	1 441 120	1 465 190
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-15 853
Kokku	1 441 120	1 449 337

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	2008	2007
Muud teenuste ettemaksed	6 212	8 263
Kokku	6 212	8 263



Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Kauplus hoone	Lõpetamata Maa ehitis	Masinad, seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus 31.12.2007	3 670 778	182 900	1 816 126	5 669 804
Ostetud perioodi jooksul			38 994	38 994
Lõpetamata ehitis		295 678		295 678
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 670 778	295 678	1 855 120	6 004 476

Akumuleeritud kulum

Kulum 31.12.2007			500 627	500 627
Aruandeperioodi kulum	110 123		320 500	430 623
Kulum 31.12.2008	110 123		821 127	931 250

Jääkväärtus

Jääkväärtus 31.12.2007	3 670 778	182 900	1 315 499	5 169 177
Jääkväärtus 31.12.2008	3 560 655	295 678	1 033 993	5 073 226

Oluliseks soetusmaksumuseks, millest alates loetakse vara põhivaraks on 10 000 krooni. Keskmised amortisatsiooni normid masinatel ja seadmetel on 20-33% ja ehitisel 3% aastas.

Lisa 6. Maksuvõlad

	2008	2007
Käibemaks	51 102	84 164
Üksikisiku tulumaks	12 467	8 205
Sotsiaalmaks	18 240	17 149
Erisoodustuse tulumaks	532	564
Töötuskindlustusmaks	475	423
Kogumispensionimaks	1 055	568
Pakendi aktsiisimaks	50	40
Maamaks		426
Kokku	83 921	111 524

Lisa 7. Muud võlad

	2008	2007
Sotsiaalmaksu kohustus	14 617	18 332
Töötuskindlustusmaks	133	167
Kokku	14 750	18 499

Lisa 8. Võlad töövõtjatele

	2008	2007
Väljamaksmata töötasu	36 319	45 629
Puhkusekohustus	180 933	117 440
Üksikisiku tulumaksu kohustus	6 822	8 541
Töötuskindlustus kohustus	266	333
Kogumispensioni kohustus	886	1 050
Kokku	225 226	172 993

Lisa 9. Dividendi kohustus

	2008	2007
Määratud dividendid		100 000
Makstud aruandeperioodil		70 000
Dividendivõlg	30 000	30 000

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Osaniku käest saadud lühiajalise laenu jääk 693 428 krooni, mis makstakse tagasi 2009 aastal.

	2008	2007
Mittekonventeer. laenu eraisikult	647 100	100 000
Laenu tagasimaks perioodi jooksul	53 672	
Laenujääk perioodi lõpuks	693 428	100 000

Lisa 11. Pikaajalised kohustused

AS Sampo Liisingu kapitalirent Eesti kroonides, väljaostmise aeg 25.02.2009, intressimäär 6,3%.

2008 aastal tasutud varamaksumus	22 318	intressi	1 012
2009 aasta lühiajaline kohustus	3 858	6,3%	
Kokku lühiajaline kohustus	3 858		

Elion Ettevõtted AS kapitalirent Eesti kroonides, väljaostmise aeg 03.12.2010, intressimäär 16%.

2008 aastal tasuti varamaksumus	5 712	intressi	2 722
2009 aastal lühiajaline kohustus	6 696	intressi	1 738
Kokku lühiajaline kohustus	6 696		
2010 aastal pikaajaline kohustus	7 146	intressi	584
Kokku tasuda	7 146		

Vastavalt Hansapanga ja OÜ Kinbass vahelisele 2007 aastal sõlmitud laenulepingule on pangalaen 2 601 321 krooni. Lõplik tasumine 05.04.2017. Laenu tagatiseks on Kauplushoone asukohaga Lao 10-4.

Laenujääk seisuga 31.12.2008 2 391 838 krooni.

2008 aastal tasuti pangalaenu	109 028	intressi	163 235
2009 aastal lühiajaline kohustus	116 780	3,393%	
Kokku lühiajaline pangalaen	116 780		

Pikaajaline pangalaen 2 275 058

Lisa 12. Rahavoogude aruande kirjete seletus

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 13. Müügitulu

<u>EMTAK</u>		<u>2008</u>	<u>2007</u>
47711	Tööriiete ja kaitsevahendite müük	2 825 908	4 514 738
43999	Basseinitarvikute müük ja montaaž	2 265 489	3 543 243
43211	Elektritööd	281 783	397 882
	Kokku	5 373 180	8 455 856

Lisa 14. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ärikulud		
Kaubad, materjalid		
Ostetud tööriided, kaitsevahendid	2 122 437	3 461 133
Basseinide materjalid, kaup	967 921	2 080 035
Elektritööde materjalid	101 917	136 558
Kokku	3 192 275	5 677 726
Mitmesugused tegevuskulud		
Rent		76 915
Reklaam	47 547	132 491
Transport	194 541	210 533
Küte, elekter	76 412	64 683
Väheoluline vara	82 963	114 097
Muud kulud	123 673	110 342
Kokku	525 136	709 061
Muud ärikulud		
Intressid	35 457	1 185
Erisoodustuste maksud	23 232	20 604

Kinbass OÜ

2008 majandusaasta aruanne

Ebatõenäoliselt laekuvad arved

15 853

Muud kulud

5 352

11 792

Kokku

64 041

49 434



Juhatuse liikmete allkirjad 2008 majandusaasta aruandele

OÜ Kinbass kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2008 aasta majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinnitatud OÜ Kinbass omanike koosolekul 10.juunil 2009.

2008 majandusaasta aruande allkirjastamine

Juhatuse esimees

Kuupäev

Allkiri

Toomas Saare

10.06.2009



Juhatuse liige

Kuupäev

Allkiri

Tõnu Saare

10.06.2009



2008 aasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 4 039 081

Aruande aasta kasum 154 032

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 4 193 113

Toomas Saare

juhatuse esimees



10.06.2009

Tõnu Saare

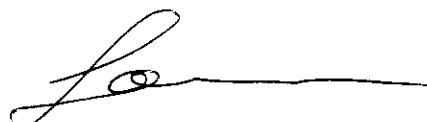
juhatuse liige



10.06.2009

Müügitulu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite lõikes

<u>EMTAK</u>		<u>2008</u>
47711	Tööriiete ja kaitsevahendite müük	2 825 908
43999	Basseinitarvikute müük ja montaaž	2 265 489
43211	Elektritööd	281 783
	Kokku	5 373 180



Nimeliste osade omanike nimekiri seisuga 10.06.2009

Ühteliiki nimelised osad nimiväärtusega 1 000 krooni

- | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| 1. Toomas Saare | isikukood 36502094210 | 28 osa väärtusega | 28 000 krooni |
| 2. Maimu Saare | isikukood 44109214230 | 12 osa väärtusega | 12 000 krooni |

