

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing BAULRIX

registrikood: 10573798

tänavaga nimi, maja number: Rapla 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 56220344, +372 6620980

faks: +372 6620980

e-posti aadress: sances@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 22 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 kasutatud sõiduautode müügiga ja sõiduautode varuosade müügiga (EMTAK kood 45111 ja 45321). Väiksemal määral tegeles ühing ka sõiduautode rentimisega ning mootorsõidukite hoolduse ja remondiga. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 3 töötajat, kellest kõik olid tasustamata puhkusel. Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 100	2 504	2
Nõuded ja ettemaksed	440	4 715	3
Varud	212 461	204 115	7
Kokku käibevara	215 001	211 334	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	1	
Kokku põhivara	1	1	
Kokku varad	215 002	211 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	205 708	198 174	9
Võlad ja ettemaksed	3 980	3 752	10
Kokku lühiajalised kohustused	209 688	201 926	
Kokku kohustused	209 688	201 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Registreerimata osakapital	5 400	2 556	
Ülekurs	0	2 712	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585	-40 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 227	41 639	
Kokku omakapital	5 314	9 409	
Kokku kohustused ja omakapital	215 002	211 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	29 347	26 944	15
Muud äritulud	1 365	55 332	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 577	-24 932	17
Mitmesugused tegevuskulud	-16 040	-13 113	18
Tööjõukulud	-3 303	-2 204	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-266	
Muud ärikulud	-22	-79	20
Ärikasum (kahjum)	-4 230	41 682	
Finantstulud ja -kulud	3	-43	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 227	41 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 227	41 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	35 769	31 953
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	4 201
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 842	-50 035
Muud rahavood äritegevusest	1	-2
Kokku rahavood äritegevusest	-8 072	-13 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 265	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	4 578
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 400	9 742
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 665	14 320
Kokku rahavood	-404	440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 504	2 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-404	440
Valuutakursside muutuste mõju	0	-46
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 100	2 504

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	-40 054	-37 498
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	0	0	-40 054	-37 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41 639	41 639
Emiteeritud osakapital	0	2 556	0	0	2 556
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	2 712	0	2 712
31.12.2010	2 556	2 556	2 712	1 585	9 409
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	2 556	2 712	1 585	9 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-4 227	-4 227
Emiteeritud osakapital	0	2 844	0	0	2 844
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	-2 712	0	-2 712
31.12.2011	2 556	5 400	0	-2 642	5 314

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 seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Baulrix OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

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 ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
 - b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest
- optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;

c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
 d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
 e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). 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 ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baulrix OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 100	2 504
Kokku raha	2 100	2 504

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	416
Ostjatelt laekumata arved	1 829	2 245
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 829	-1 829
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 413
Ettemaksed	440	886
Kokku nõuded ja ettemaksed	440	4 715

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 829	2 245
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 829	-1 829
Kokku nõuded ostjate vastu	0	416
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 829	-1 829
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 829	-1 829

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	204	3 413	0
Sotsiaalmaks	0	275	0	275
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	479	3 413	275

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	440	440		
Kokku ettemaksed	440	440		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	886	886		
Kokku ettemaksed	886	886		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	212 461	204 115
Kokku varud	212 461	204 115

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	16 965	5 992

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 150	5 064

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	205 708	205 708			22
Laenukohustused kokku	205 708	205 708			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	198 174	198 174			22
Laenukohustused kokku	198 174	198 174			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 106	1 236
Võlad töövõtjatele	1 038	1 668
Maksuvõlad	479	275
Muud võlad	357	573
Muud viitvõlad	357	573
Kokku võlad ja ettemaksed	3 980	3 752

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	2 106	1 236

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	1 038	1 668
Kokku võlad töövõtjatele	1 038	1 668

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	573	573		
Kokku muud võlad	573	573		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	357	357		
Kokku muud võlad	357	357		

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
20000 EEK, 20000EEK		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 347	26 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 347	26 944
Kokku müügitulu	29 347	26 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	16 806	5 992
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	9 167	16 234
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	3 030	4 180
Muud	344	538
Kokku müügitulu	29 347	26 944

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Omaniku nõudest loobumine	0	51 129
Muud	1 365	4 203
Kokku muud äritulud	1 365	55 332

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	8 241	8 354
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 165	15 341
Transpordikulud	1 010	0
Muud	161	1 237
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 577	24 932

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 150	5 064
Energia	709	852
Kütus	709	852
Mitmesugused bürookulud	1 131	3 206
Muud	9 050	3 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 040	13 113

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	-826
Sotsiaalmaksud	3 303	3 030
Kokku tööjõukulud	3 303	2 204

Negatiivne palgakulu tuleneb puhkusereservi vähendamisest puhkuste aegumise tõttu. Ettevõtte kõik töötajad on palgata puhkusel, kuid nende eest arvestatakse sotsiaalmaksu miinimummääralt.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	13	59
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	14
Muud	2	6
Kokku muud ärikulud	22	79

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	3
Intressitulu hoiustelt	3	3
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-46
Kokku finantstulud ja -kulud	3	-43

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	205 708	0	198 174

Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BAULRIX (registrikood: 10573798) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO LEPPIK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 227
Kokku	-2 642
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 642
Kokku	-2 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16806	57.27%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	9167	31.24%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3030	10.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Leppik	37103276012	Eesti	20000 EEK
Jaanis Laur	36612015213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620980
Faks	+372 6620980
Mobiiltelefon	+372 56220344
E-posti aadress	sances@hotmail.ee