

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing BAROKK

registrikood: 10152857

tänavanimi: Riia 5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7442302

e-posti aadress: pillmann@kiirtee.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Barokk tegeleb antiiksete ning kunstiväärtusega esemete ostu-müügiga komisjonikaubanduse korras ning äripinna väljarentimisega.

2011. aasta müügitulu oli 8 959 eurot. Sellest 4 824 eurot oli komisjonikaubanduse vahendustasu ning 4 135 eurot renditulu.

2010. aasta müügitulu oli 5 868 eurot. Sellest 3 751 eurot oli komisjonikaubanduse vahendustasu ning 2 117 eurot renditulu.

Osaühingul töötajaid ei olnud, töötasu ei arvestatud.

Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud. Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 146	3 776	2
Nõuded ja ettemaksed	8 610	9 913	3,4
Varud	35 896	32 757	
Kokku käibevara	51 652	46 446	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 876	3 236	5
Kokku põhivara	2 876	3 236	
Kokku varad	54 528	49 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 643	
Võlad ja ettemaksed	4 954	2 283	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 954	5 926	
Kokku kohustused	4 954	5 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 944	38 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818	2 584	
Kokku omakapital	49 574	43 756	
Kokku kohustused ja omakapital	54 528	49 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 959	5 868	9
Muud äritulud	2	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 659	-2 424	10
Mitmesugused tegevuskulud	-630	-1 046	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-360	-360	5
Ärikasum (kahjum)	5 312	2 039	
Finantstulud ja -kulud	506	545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 818	2 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818	2 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 312	2 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	360	360	
Kokku korrigeerimised	360	360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	703	220	
Varude muutus	-3 139	-2 333	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 671	372	
Kokku rahavood äritegevusest	5 907	658	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-580	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 180	1 105	
Laekunud intressid	506	545	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 106	1 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 643	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 643	0	
Kokku rahavood	3 370	2 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 776	1 468	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 370	2 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 146	3 776	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	38 360	41 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 584	2 584
31.12.2010	2 556	256	40 944	43 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 818	5 818
31.12.2011	2 556	256	46 762	49 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Barokk aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

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 192**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

OÜ BAROKK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 687	2 956
Arvelduskontod	3 459	820
Kokku raha	7 146	3 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 114	1 293
Ostjatelt laekumata arved	1 114	1 293
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104	104
Muud nõuded	7 371	8 516
Laenunõuded	7 371	7 971
Viitlaekumised	0	545
Ettemaksed	21	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 610	9 913

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Sotsiaalmaks	104	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104	104

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 192	1 374	8 566
Akumuleeritud kulum	-3 596	-1 374	-4 970
Jääkmaksumus	3 596	0	3 596
Amortisatsioonikulu	-360	0	-360
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 192	0	7 192
Akumuleeritud kulum	-3 956	0	-3 956
Jääkmaksumus	3 236	0	3 236
Amortisatsioonikulu	-360		-360
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 192		7 192
Akumuleeritud kulum	-4 316		-4 316
Jääkmaksumus	2 876		2 876

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	294	2 283
Saadud ettemaksed	4 660	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 954	2 283

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 942	32 346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 820	8 598
Kokku tingimuslikud kohustused	46 762	40 944

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Bilansipäeva seisuga oli osakapital Äriregistris eurodesse konverteerimata. 1 osa nimiväärtusega 40 000 Eesti krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 959	5 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 959	5 868
Kokku müügitulu	8 959	5 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Antiiksete ja kunstiväärtusega kaupade müük kaupluses	4 824	3 751
Kinnisvara üürileandmine	4 135	2 117
Kokku müügitulu	8 959	5 868

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	818	583
Üür ja rent	1 841	1 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 659	2 424

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 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	0	0	3 643
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 371	0	8 516	0

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 841	1 841

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing BAROKK (registrikood: 10152857) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGNESSA PILLMANN	Juhatuse liige	24.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818
Kokku	46 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818
Kokku	46 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4135	46.15%	Jah
Antiikesemete jaemüük	47791	4824	53.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Pillmann	36801272752		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442302
E-posti aadress	pillmann@kiirtee.ee