

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Basic Kontorimööbel OÜ

registrikood: 10809978

tänavanimi, maja number: Soola tn 7

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 7422299

e-posti aadress: info@basic.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. aastal oli Basic Kontorimööbel OÜ tegevusala kontorimööbli müük.

Basic Kontorimööbel OÜ 2014. aasta müügituluks kujunes ca. 443 tuh. eurot. Võrreldes 2013. aasta müügitulu ca. 344 tuh. euroga on kasv 29%.

2014. majandusaastal töötas osaühingus töölepingu alusel 2 täistööajaga töötajat. 2014. majandusaastal arvestati töötasu kokku 25 844 eurot ja sotsiaalmaksu 8 781 eurot.

Osaühingu juhatuse liikmetele töötasu ega muid soodustusi ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 194	47 093	2
Nõuded ja ettemaksed	1 427	8 908	3
Varud	45 504	23 137	4
Kokku käibevara	129 125	79 138	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 042	4 959	6
Kokku põhivara	74 042	4 959	
Kokku varad	203 167	84 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 104	7 806	5;7;8
Kokku lühiajalised kohustused	11 104	7 806	
Kokku kohustused	11 104	7 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 479	23 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 772	50 008	
Kokku omakapital	192 063	76 291	
Kokku kohustused ja omakapital	203 167	84 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	442 857	344 189	10
Muud äritulud	1	122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 056	-212 276	11
Mitmesugused tegevuskulud	-57 593	-32 329	
Tööjõukulud	-34 625	-31 806	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 417	-1 417	6
Muud ärikulud	-1	-110	
Kokku ärikasum (-kahjum)	116 166	66 373	
Muud finantstulud ja -kulud	-394	3 572	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 772	69 945	
Tulumaks	0	-19 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 772	50 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 166	66 373	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 417	1 417	6
Kokku korrigeerimised	1 417	1 417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 481	-5 495	3,5
Varude muutus	-22 367	-2 871	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 298	3 571	5;7;8
Kokku rahavood äritegevusest	105 995	62 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 500	0	6
Antud laenud	-35 000	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	35 000	104 000	
Laekunud intressid	2	3 572	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 498	47 572	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 157	5 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 157	-5 304	
Makstud intressid	-396	0	
Makstud dividendid	0	-75 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-19 937	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-396	-95 241	
Kokku rahavood	35 101	15 326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 093	31 767	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 101	15 326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 194	47 093	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	98 471	101 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 008	50 008
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2013	2 556	256	73 479	76 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	115 772	115 772
31.12.2014	2 556	256	189 251	192 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Basic Kontorimööbel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Basic Kontorimööbel OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevustest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti kommertspankade valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 hinnatakse eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti kommertspankade valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Basic Kontorimööbel OÜ kasutab võlgade sissenõudmisel firma Creditreform Eesti OÜ teenuseid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus vajadusel allahindlused).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõude õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügi asukohta ja seisundisse. Varude muutuse aluseks on võetud inventuuri jääk seisuga 31. detsember 2014.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	ei amortiseerita
Seadmed	5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekke perioodil olenemata, kas teenuse, kauba jms. eest on tasutud või mitte.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summadelt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal dividendid välja maksti.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu äriolulistele otsustele;
- eelpool toodud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad firmad.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 10. veebruar 2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	82 194	47 093
Kokku raha	82 194	47 093

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 427	8 886
Kokku nõuded ostjate vastu	1 427	8 886

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	45 504	23 137
Kokku varud	45 504	23 137

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	21	0
Üksikisiku tulumaks	698	0	719
Sotsiaalmaks	1 371	0	1 376
Kohustuslik kogumispension	83	0	83
Töötuskindlustusmaksed	112	0	126
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 275	22	2 304

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	7 083	7 083	7 083
Akumuleeritud kulum	0	-708	-708	-708
Jääkmaksumus	0	6 375	6 375	6 375
Amortisatsioonikulu	0	-1 416	-1 416	-1 416
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	7 083	7 083	7 083
Akumuleeritud kulum	0	-2 124	-2 124	-2 124
Jääkmaksumus	0	4 959	4 959	4 959
Ostud ja parendused	70 500	0	0	70 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	70 500			70 500
Amortisatsioonikulu	0	-1 417	-1 417	-1 417
31.12.2014				
Soetusmaksumus	70 500	7 083	7 083	77 583
Akumuleeritud kulum	0	-3 541	-3 541	-3 541
Jääkmaksumus	70 500	3 542	3 542	74 042

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatele tasumata arved	5 771	3 422
Kokku võlad tarnijatele	5 771	3 422

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 650	1 650
Puhkusetasude kohustus	1 408	430
Kokku võlad töövõtjatele	3 058	2 080

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 335	0
Soome	621	2 114
Eesti	439 901	342 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 857	344 189
Kokku müügitulu	442 857	344 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontorimööbli müük	442 857	344 189
Kokku müügitulu	442 857	344 189

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	233 056	212 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	233 056	212 276

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 844	23 736
Sotsiaalmaksud	8 781	8 070
Kokku tööjõukulud	34 625	31 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu	-396	3 572
Arvelduskonto intress	2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-394	3 572

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	75 000	19 937
Kokku	0	0	75 000	19 937

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Basic Kontorimööbel OÜ rentis 2014. aastal emafirma Teder Invest OÜ teiselt tütarfirmalt Akupood OÜ bürooruume ja ostis tugiteenuseid summas 5 400 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Basic Kontorimööbel OÜ (registrikood: 10809978) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO TEDER	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 772
Kokku	189 251
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 251
Kokku	189 251

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 772
Kokku	189 251
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 251
Kokku	189 251

Dividendid 55000 eur välja maksta hiljemalt 31.07.2015.

Dividendide väljamaksmisel tekib tulumaksukohustus 13750 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimööbli hulgimüük	46651	442857	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teder Invest OÜ	11440469		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7422299
Mobiiltelefon	+372 56156101
E-posti aadress	info@basic.ee