

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Basic Kontorimööbel OÜ

registrikood: 10809978

tänavanimi, maja number: Kompanii 4

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 7422299

e-post: info@basic.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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal oli Basic Kontorimööbel OÜ tegevusala kontorimööbli müük.

Basic Kontorimööbel OÜ 2011. aasta müügituluks kujunes ca. 186 tuh. eurot. Võrreldes 2010. aasta müügitulu ca. 111 tuh. euroga on kasv 68%. Võrreldes 2009. aasta müügitulu ca. 77 tuh. euroga on kasv koguni 147%. Samas jäi 2011. aasta müügitulu mõnevõrra alla majanduslanguse eelsele ca. 198 tuh. eurosele 2008. aasta müügitulule. Võib öelda, et aastatel 2008-2010 Eesti majandust räsitud surutis andis Basic Kontorimööbel OÜ käibele märkimisväärse tagasilöögi, kuid 2011. aastal majanduskriisi eelne käive sisuliselt taastus.

Basic Kontorimööbel OÜ tegutses majanduskriisi tingimustes adekvaatselt ja on sisenenud majanduse uude tõusutsüklisse tugevalt positsioonilt. Majanduskriisi süvenedes 2009. aastal külmutas Basic Kontorimööbel OÜ õigeaegselt firma arenduse ja turunduse alased tegevused. Firma töötajate arv viidi absoluutse miinimumini. Säilitati nii kontor kui internetikauplus, turutingimustele vastav laoseis ning võimekus teostada operatiivselt nii kaubatarneid kui paigaldusi. Basic Kontorimööbel OÜ ei tekkinud kriisi käigus võlgnevusi.

Kontorimööbli turg elavnes oluliselt 2010. aasta augustist alates. Basic Kontorimööbel OÜ võitis 2010. aasta teises poolaastas mitmeid suuri tellimusi, oluliselt suurenes ka keskmise suurusega ja väikeste tellimuste maht. Turu elavnemisest innustatuna hakkas Basic Kontorimööbel OÜ 2010. aasta teises pooles taas aktiivselt tegelema firma arendamise ja turundamisega.

Märkimisväärsemad firma arendamise alased tegevused 2011. aastal:

- Kõiki olulisemaid turundusvahendeid (sh. koduleht) on uuendatud.
- Arendasime välja firma blogi ja kirjutasime usinalt artikleid.
- Arendasime välja e-poe Osta.ee oksjonikeskonnas.
- Oleme läbimüügi kasvuga vastavusse viinud kõikide toodete laoseisud.
- Hakkasime klientidele pakkuma võimalust finantseerida kontorimööbli ostu liisinguga.
- Viisime lõpule uue majandustarkvara juurutamise, mis vähendab klienditeeninduse ajakulu.
- Hankisime täpitahtedega internetidomeenid (kontorimööbel.ee ja büroomööbel.ee).
- Läbi on viidud hulgaliselt mitmesuguseid turunduse alaseid tegevusi.

Suutsime 2011. aastal praktiliselt vältida Eesti majandust iseloomustanud üldlase hinnatõusu mõjusid: nii toodete sisseostu- kui väljamüügi hinnad, aga ka keskmise tehingu kasumimarginaal kujunesid 2010. aasta tasemele. Kõik põhilised koostööpartnerid (tootjatehased, väikevahendite tarnijad, transpordifirmad) on jäänud samaks.

2011. majandusaastal töötas osaühingus töölepingu alusel 2 täistööajaga töötajat. 2011. majandusaastal arvestati töötasu kokku 16 380 eurot ja sotsiaalmaksu 5 600 eurot. Lähtudes müügitulemustest on 2012. aastal plaanis tõsta töötajate palkasid.

Osaühingu juhatuse liikmetele töötasu ega muid soodustusi ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Basic Kontorimööbel OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise 2011. aasta aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ja teiste Eesti Vabariigi seadustega;
- raamatupidamise 2011. aasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Basic Kontorimööbel OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 01. juuni 2012. aastal, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Basic Kontorimööbel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 488	3 218	2
Nõuded ja ettemaksed	3 056	1 406	
Varud	0	2 667	5
Kokku käibevara	41 544	7 291	
Kokku varad	41 544	7 291	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 569	2 957	
Kokku lühiajalised kohustused	5 569	2 957	
Kokku kohustused	5 569	2 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 522	1 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 641	18	
Kokku omakapital	35 975	4 334	
Kokku kohustused ja omakapital	41 544	7 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	186 057	110 811	
Muud äritulud	0	447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 577	-94 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 735	-2 665	
Tööjõukulud	-21 980	-14 357	9
Ärikasum (kahjum)	30 765	13	
Finantstulud ja -kulud	876	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 641	18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 641	18	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 765	13
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 650	-109
Varude muutus	2 667	684
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 612	1 226
Kokku rahavood äritegevusest	34 394	1 814
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	876	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	876	5
Kokku rahavood	35 270	1 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 218	1 399
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 270	1 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 488	3 218

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 504	4 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18	18
31.12.2010	2 556	256	1 522	4 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 641	31 641
31.12.2011	2 556	256	33 163	35 975

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.

1. jaanuaril 2011. a. ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011. a. teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni = 1 euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni = 1 euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 2011. a. 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 Credireform 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 laekuvas 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 arvestust peetakse bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 eur

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kuluminorm

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10 % aastas

Seadmed 15 - 25 % aastas

Sõidukid 25 - 33 % aastas

Muu inventar 33 - 50 % aastas

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ning omandiõigus läheb üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi (võrdsustatud järelmaksuga ostulepinguga) alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000. a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide 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. Basic Kontorimööbel OÜ pole dividendide seni välja maksnud. Tulumaksu on aga tasutud maksuviiviste tasumisel.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks:

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

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011.a. ja aruande koostamise kuupäeva 01. juuni 2012.a. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	38 488	3 218
Kokku raha	38 488	3 218

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 959	264
Kokku nõuded ostjate vastu	2 959	264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		757	1 142	
Üksikisiku tulumaks		267		179
Sotsiaalmaks		537		391
Kohustuslik kogumispension		23		11
Töötuskindlustusmaksed		68		50
Ettemaksukonto jääk	97			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	1 652	1 142	631

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	2 667
Kokku varud	0	2 667

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	2 116	346
Kokku võlad tarnijatele	2 116	346

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasud	1 191	1 474
Kokku võlad töövõtjatele	1 191	1 474

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 380	10 689
Sotsiaalmaksud	5 600	3 668
Kokku tööjõukulud	21 980	14 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Basic Kontorimööbel OÜ rentis 2011. aastal emafirma Teder Invest OÜ teiselt tütarfirmalt Akupood OÜ bürooruume summas 3000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Basic Kontorimööbel OÜ (registrikood: 10809978) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO TEDER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 641
Kokku	33 163
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 163
Kokku	33 163

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 641
Kokku	33 163
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 163
Kokku	33 163

Dividendid 5000 eur välja maksta hiljemalt 30.06.2012.

Dividendide väljamaksmisel tekib tulumaksukohustus 1329.11 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimööbli hulgimüük	46651	186057	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