

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Bassmet

registrikood: 10922746

tänava/talu nimi, Vana-Viru 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6444564

e-posti aadress: doris.strus@gmail.com

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 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Bassmet OÜ tegevusala on toitlustus - kohvik Matilda.

Aruandeaastal oli meie tegevuseks traditsiooniline kohvikupidamine, mis hõlmas kõikide toodete kohapeal valmistamist.

Aruandeperioodi majandusaasta müügikäive oli 214 491 eurot (2012. aastal 196 666 eurot). Ettevõtte puhaskasum oli 1 712 eurot (2012. aastal oli puhaskahjum 594 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 5 täiskohaga töötajat. Palgafond aruandeaastal oli 79 924 eurot (2012. aastal 71 262 eurot), sellest ettevõtte juhataja töötasufond moodustas 2 931 eurot (2012. aastal 1 729 eurot).

Ettevõttel on kaheliikmeline juhatus.

2014. aastal jätkus senine tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 673	14 760	2
Nõuded ja ettemaksed	12 299	10 382	3
Varud	8 408	6 447	
Kokku käibevara	32 380	31 589	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 108	1 580	5
Kokku põhivara	2 108	1 580	
Kokku varad	34 488	33 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 452	14 845	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	14 452	14 845	
Kokku kohustused	14 452	14 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 971	-13 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712	-594	
Kokku omakapital	20 036	18 324	
Kokku kohustused ja omakapital	34 488	33 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	214 491	196 666	8
Muud äritulud	43	118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 382	-70 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 804	-49 663	
Tööjõukulud	-79 924	-71 262	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-936	-5 761	
Muud ärikulud	-776	-162	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 712	-599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 712	-599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712	-599	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 712	-599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	936	5 761	
Muud korrigeerimised	0	584	
Kokku korrigeerimised	936	6 345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 922	-4 723	
Varude muutus	-1 961	-1 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-393	746	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 628	723	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 464	-510	
Laekunud intressid	5	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 459	-501	
Kokku rahavood	-3 087	222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 760	14 538	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 087	222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 673	14 760	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	6 391	339	-13 377	18 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-594	-594
31.12.2012	25 565	6 391	339	-13 971	18 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 712	1 712
31.12.2013	25 565	6 391	339	-12 259	20 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassmet OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste ostmisel kajastatakse teenuse osutaja arve esitamisel, kas teenuse osutamise perioodi või siis arve esitamise kuupäeva järgi (kumb oli varasem).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Aruandeperioodil 2013 oli kehtiv tulumaksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1. osanikud;
2. osaühingu tegevjuht ja juhatuse;
3. eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	10 738	10 176
Sularaha kassas	935	4 584
Kokku raha	11 673	14 760

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 828	5 828
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 974	5 974
Muud nõuded	380	380
Laenunõuded	380	380
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	117	117
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 299	12 299
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 168	5 168
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 035	5 035
Muud nõuded	5	5
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	5	5
Ettemaksed	174	174
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 382	10 382

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	756	0	0	1 811
Üksikisiku tulumaks	0	1 256	0	757
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 760	0	1 528
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	63
Töötuskindlustusmaksed	0	118	0	172
Intress	7	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 211	0	5 035	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 974	3 236	5 035	4 331

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	39 176	39 176
Akumuleeritud kulum	-37 596	-37 596
Jääkmaksumus	1 580	1 580
Ostud ja parendused	1 464	1 464
Muud ostud ja parendused	1 464	1 464
Amortisatsioonikulu	-936	-936
31.12.2013		
Soetusmaksumus	40 640	40 640
Akumuleeritud kulum	-38 532	-38 532
Jääkmaksumus	2 108	2 108

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 366	4 366
Võlad töövõtjatele	4 397	4 397
Maksuvõlad	3 236	3 236
Muud võlad	2 453	2 453
Muud viitvõlad	2 453	2 453
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 452	14 452
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 756	3 756
Võlad töövõtjatele	4 270	4 270
Maksuvõlad	4 331	4 331
Muud võlad	2 261	2 261
Muud viitvõlad	2 261	2 261
Saadud ettemaksed	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	14 845	14 845

Muude viitvõlgade all on kajastatud väljamaksmata töötasudelt arvestatud maksukohustused.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 491	196 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 491	196 666
Kokku müügitulu	214 491	196 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	214 491	196 666
Kokku müügitulu	214 491	196 666

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	57 739	50 979
Sotsiaalmaksud	21 291	19 574
Pensionikulu	894	709
Kokku tööjõukulud	79 924	71 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 986

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 726

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 931	1 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2016

osaühing Bassmet (registrikood: 10922746) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	02.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712
Kokku	-12 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 259
Kokku	-12 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	214491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Doris Strus	47107300324	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	204000 EEK
Giorgio Pozzi	33809040312	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72000 EEK
Mathilde Finance OÜ	11560015	Tallinn, Harju maakond, Eesti	124000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444564
E-posti aadress	doris.strus@gmail.com