

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ Bavare

registrikood: 11207454

tänavanimi, maja number: Sisaski 48a

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10914

maakond: Harju maakond

telefon: +372 505 9130

e-posti aadress: tiitno@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Kasutusrent	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2009. aasta oli ettevõttele neljandaks tegevusaastaks. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2009.a – 31.12.2009.a.

2009. aasta peamiseks tegevuseks oli ettevõttele projektijuhtimise teenuse osutamine. Lõppenud majandusaastal oli põhirõhk suunatud püsiklientuuri hoidmisele ja teenuse kõrge kvaliteedi tagamisele. 2009. aastal saavutas ettevõtte realiseerimise netokäibeks 1 062 040 krooni.

Kajastataval aruandeaastal oli ettevõttel üks juhatuse liige kelle tasu üldsumma oli 318 274 krooni.

2009. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneviks majandusaastaks.

2010. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel. Seoses üldise jätkuva madalseisuga majanduses on arvestatud ligikaudu 10-15% võimaliku käibe langusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Bavare 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. OÜ Bavare on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 853 319	1 717 939	2
Nõuded ja ettemaksed	352 756	443 448	3
Kokku käibevara	2 206 075	2 161 387	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	122 788	159 554	5
Kokku põhivara	122 788	159 554	
Kokku varad	2 328 863	2 320 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	153 288	134 481	6
Kokku lühiajalised kohustused	153 288	134 481	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	262 000	564 315	8
Kokku pikaajalised kohustused	262 000	564 315	
Kokku kohustused	415 288	698 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 578 145	491 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 430	1 086 506	
Kokku omakapital	1 913 575	1 622 145	
Kokku kohustused ja omakapital	2 328 863	2 320 941	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 062 040	1 897 263	10
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-837 692	-880 707	11
Brutokasum (-kahjum)	224 348	1 016 556	
Turustuskulud	-667	-877	12
Üldhalduskulud	-34 299	-42 066	13
Muud äritulud	52 315	83 691	14
Ärikasum (-kahjum)	241 697	1 057 304	
Finantstulud ja -kulud	49 733	29 202	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 430	1 086 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 430	1 086 506	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	241 697	1 057 304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 516	43 848	5
Kokku korrigeerimised	45 516	43 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 508	-31 441	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 807	23 943	
Kokku rahavood äritegevusest	272 512	1 093 654	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 750	-16 703	
Laekunud intressid	48 764	29 202	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 014	12 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000		
Kokku rahavood	62 526	1 106 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 717 939	611 786	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	135 380	1 106 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 853 319	1 717 939	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	491 639	535 639
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 086 506	1 086 506
31.12.2008	40 000	4 000	1 578 145	1 622 145
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			291 430	291 430
31.12.2009	40 000	4 000	1 869 575	1 913 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bavare 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Transpordivahendid 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara

eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Seotud osapooled

OÜ Bavare aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13 381	13 381
Arvelduskontod	1 839 938	1 704 558
Kokku raha	1 853 319	1 717 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 000	39 530	
Ettemaksed	279 787	403 918	4
Intressinõuded	969		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	352 756	443 448	

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	279 787	123 784	156 003	
Kokku ettemaksed	279 787	123 784	156 003	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	403 918	124 186	279 732	
Kokku ettemaksed	403 918	124 186	279 732	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	13 737	152 533	166 270	44 633	210 903
Akumuleeritud kulum	-458	-16 812	-17 270	-6 934	-24 204
Jääkmaksumus	13 279	135 721	149 000	37 699	186 699
Ostud ja parendused	16 703		16 703		16 703
Muud ostud ja parendused	16 703		16 703		16 703
Amortisatsioonikulu	-4 416	-30 504	-34 920	-8 928	-43 848
31.12.2008					
Soetusmaksumus	30 440	152 533	182 973	44 633	227 606
Akumuleeritud kulum	-4 874	-47 316	-52 190	-15 862	-68 052
Jääkmaksumus	25 566	105 217	130 783	28 771	159 554
Ostud ja parendused				8 750	8 750
Amortisatsioonikulu	-6 084	-30 504	-36 588	-8 928	-45 516
31.12.2009					
Soetusmaksumus	30 440	152 533	182 973	53 383	236 356
Akumuleeritud kulum	-10 958	-77 820	-88 778	-24 790	-113 568
Jääkmaksumus	19 482	74 713	94 195	28 593	122 788

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 787	2 093	
Võlad töövõtjatele	102 187	76 641	
Maksuvõlad	34 480	41 774	7
Muud võlad	14 184	13 323	
Saadud ettemaksed	650	650	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 288	134 481	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532
Käibemaks	8 730	14 080
Üksikisiku tulumaks	4 718	9 436
Sotsiaalmaks	8 157	17 248
Töötuskindlustusmaksed		448
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 605	41 774

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikelt	262 000		262 000	
Pikaajalised laenud kokku	262 000		262 000	
Laenukohustused kokku	262 000		262 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikelt	564 315		564 315	
Pikaajalised laenud kokku	564 315		564 315	
Laenukohustused kokku	564 315		564 315	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 062 040	1 897 263
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 062 040	1 897 263
Kokku müügitulu	1 062 040	1 897 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	966 040	1 880 163
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	0	4 500
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	12 600
Reklaami vahendamine meedias	96 000	0
Kokku müügitulu	1 062 040	1 897 263

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	27 870	42 041	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	12 588	
Energia	26 225	36 625	
Kütus	26 225	36 625	
Transpordikulud	143 099	123 242	
Tööjõukulud	423 982	430 924	17
Amortisatsioonikulu	30 504	30 504	
Teenuste ostukulu	185 555	199 115	
Muud	457	5 668	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	837 692	880 707	

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Reklaamikulud	667	877
Kokku turustuskulud	667	877

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Amortisatsioonikulu	15 012	13 344
Muud	7 170	13 693
Teenuste ostukulu	12 117	15 029
Kokku üldhalduskulud	34 299	42 066

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	52 315	83 691
Kokku muud äritulud	52 315	83 691

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	48 764	29 202
Kokku finantstulud ja -kulud	48 764	29 202

Lisa 16 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	97 674	114 559
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	103 827	105 039
1-5 aasta jooksul	544	243 371

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte transpordivahendit ja ühte jahti.

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	318 274	323 271	
Sotsiaalmaksud	105 708	107 653	
Kokku tööjõukulud	423 982	430 924	18
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	318 274	323 271

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Bavare (registrikood: 11207454) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NÕU	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 578 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 430
Kokku	1 869 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 869 575
Kokku	1 869 575

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 578 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 430
Kokku	1 869 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 869 575
Kokku	1 869 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	966040	90.96%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	96000	9.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Nõu	36709280290	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5059130
E-posti aadress	tiit.nou@prohauser.com