

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BAGY OÜ

registrikood: 11328933

tänavatalu nimi, Vilgukivi 12
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74117

telefon: +372 56654499

e-posti aadress: info@brethnic.com

veebilehe aadress: www.brethnic.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Bagy OÜ on ettevõtte, mis tegeleb alates 2006 aastast villaste kudumite müügiga Eestis ning vahendamisega müügiks Ameerika Ühendriikide turule ning aastast 2010 ka kudumite tootmisega.

2013 aasta plaaniks on leida uusi kontakte ja laiendada tootmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 605	13 783	2
Nõuded ja ettemaksed	513	1 899	3
Varud	12 689	14 114	5
Kokku käibevara	36 807	29 796	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 478	14 065	6
Kokku põhivara	9 478	14 065	
Kokku varad	46 285	43 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 128	16 461	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 128	16 461	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	3 196	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 196	
Kokku kohustused	20 128	19 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 174	8 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 953	9 398	
Kokku omakapital	26 157	24 204	
Kokku kohustused ja omakapital	46 285	43 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	58 450	66 763	10
Muud äritulud	1 007	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 503	-47 120	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 458	-4 347	12
Tööjõukulud	-4 230	-1 715	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 587	-3 916	6
Muud ärikulud	-730	-288	
Ärikasum (kahjum)	1 949	9 393	
Finantstulud ja -kulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 953	9 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 953	9 398	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 949	9 393	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 587	3 916	6
Kokku korrigeerimised	4 587	3 916	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 386	819	
Varude muutus	1 425	-6 736	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 306	9 865	
Kokku rahavood äritegevusest	13 653	17 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 835	-8 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 835	-8 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	5	
Kokku rahavood	9 822	8 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 783	5 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 822	8 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 605	13 783	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391		8 415	14 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 398	9 398
Muutused reservides		396	-396	0
31.12.2011	6 391	396	17 417	24 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 953	1 953
Muutused reservides		243	-243	0
31.12.2012	6 391	639	19 127	26 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bagy OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Bagy OÜ on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raha

Rahaliste vahenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus(EUR), ümberhinnatult operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõik nõuded 31.12.2011.a. seisuga loetakse tõenäoliselt laekuvateks.

Varud

Ettevõtte kasutab varude perioodilise arvestuse süsteemi. Selle süsteemi puhul on varude seis perioodi alguse tasemel aruandeperioodi lõpuni. Varude jääk määratakse kindlaks füüsilise inventuuri teel aruandeperioodi lõpus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse ettevõtte oma majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 200 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
inventar	5

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel, siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Kulud

Ettevõtte tegevusest tulenevad kulud on kajastatud kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil. Kõige suurem kuluartikkel majandusaastal oli edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib osaniku otsusel kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikule väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 999	6 279
Arvelduskontod	18 606	7 504
Kokku raha	23 605	13 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	120	120		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	393	393		
Kokku nõuded ja ettemaksed	513	513		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	318	318		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 581	1 581		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 899	1 899		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	393		1 581	728
Üksikisiku tulumaks		37		51
Sotsiaalmaks		161		183
Kohustuslik kogumispension		17		11
Töötuskindlustusmaksed		10		23
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	225	1 581	1 028

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 933	2 695
Müügiks ostetud kaubad	9 756	11 419
Kokku varud	12 689	14 114

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	15 978	1 779	17 757	412	18 169
Akumuleeritud kulum	-4 527	-338	-4 865	-89	-4 954
Jääkmaksumus	11 451	1 441	12 892	323	13 215
Ostud ja parendused	1 666	3 100	4 766		4 766
Amortisatsioonikulu	-3 279	-555	-3 834	-82	-3 916
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 644	4 879	22 523	412	22 935
Akumuleeritud kulum	-7 806	-893	-8 699	-171	-8 870
Jääkmaksumus	9 838	3 986	13 824	241	14 065
Amortisatsioonikulu	-3 529	-976	-4 505	-82	-4 587
31.12.2012					
Soetusmaksumus	17 644	4 879	22 523	412	22 935
Akumuleeritud kulum	-11 335	-1 869	-13 204	-253	-13 457
Jääkmaksumus	6 309	3 010	9 319	159	9 478

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 296	3 296		
Võlad töövõtjatele	314	314		
Maksuvõlad	225	225		
Saadud ettemaksed	16 293	16 293		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 128	20 128		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 011	4 011		
Võlad töövõtjatele	415	415		
Maksuvõlad	1 028	1 028		
Muud võlad	3 196		3 196	
Saadud ettemaksed	11 007	11 007		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 657	16 461	3 196	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 110	13 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 017	3 657
Kokku tingimuslikud kohustused	19 127	17 416

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 695	18 233
Soome	8 362	13 291
Saksamaa	3 235	4 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 292	36 303
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	39 158	30 460
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 158	30 460
Kokku müügitulu	58 450	66 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja kudumite vahendamine	47 521	50 346
Rõivaste ja kudumite jaemüük	10 929	16 417
Kokku müügitulu	58 450	66 763

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 943	3 818
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35 249	40 518
Logistikakulud	4 311	2 784
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 503	47 120

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	413	357
Kütus	413	357
Mitmesugused bürookulud	3 405	1 809
Lähetuskulud	0	1 584
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	308
Muud	640	289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 458	4 347

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 148	1 195
Sotsiaalmaksud	1 082	520
Kokku tööjõukulud	4 230	1 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730	822

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

BAGY OÜ (registrikood: 11328933) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BETTI GEHRKE	Juhatuse liige	26.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 953
Kokku	19 127
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	19 127

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 953
Kokku	19 127
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	19 127

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	47521	81.30%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	10929	18.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Betti Gehrke	47308230263	Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56654499
E-posti aadress	info@brethnic.com
Veebilehe aadress	www.brethnic.com