

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bassimees Kelp OÜ

registrikood: 11542916

tänava/talu nimi, Vägeva tee 13-7

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5515593, +372 58115945, +372 6625073

e-posti aadress: ilona@naba.ee, henno@terminaator.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2011.a. jätkas Bassimees Kelp OÜ muusikaliste teenuste osutamise.

2011. aasta peamine eesmärk oli teenuste müügikäibe suurendamine.

2011. aastal Bassimees Kelp OÜ-l töölepingulisi suhteid ei olnud. Juhatajale maksti tasuks 3 710 eurot.

2011. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu EUR	27 478	21 810
Käibe kasv	26 %	2,8 %
Kasum enne makse	-170	1 277
Kasumi kasv	-113,3 %	-59,5 %
Puhaskasum EUR	-170	1 277
Puhaskasumi kasv	-113,3 %	-59,5 %
Puhasrentaablus	0,6 %	5,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (likviidsus)	2,2	7,1
ROA (varade rentaablus)	-1,3 %	10,6 %
ROE (omakapitali rentaablus)	-1,6 %	11,8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{kasum } 2011 - \text{kasum } 2010) / \text{kasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{kasum enne makse} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 115	6 943	
Nõuded ja ettemaksed	3 161	1 702	
Kokku käibevara	4 276	8 645	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 384	3 418	2
Kokku põhivara	8 384	3 418	
Kokku varad	12 660	12 063	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 989	1 222	3
Kokku pikaajalised kohustused	1 989	1 222	
Kokku kohustused	1 989	1 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 029	6 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170	1 277	
Kokku omakapital	10 671	10 841	
Kokku kohustused ja omakapital	12 660	12 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 478	21 810	
Muud äritulud	52	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 857	-8 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 816	-2 846	
Tööjõukulud	-4 934	-7 477	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 345	-1 098	
Muud ärikulud	0	-117	
Ärikasum (kahjum)	578	1 344	
Finantstulud ja -kulud	-748	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170	1 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170	1 276	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	31 436	26 219
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-26 407	-16 725
Väljamaksed töötajatele	-4 718	-8 033
Makstud intressid	-748	-68
Kokku rahavood äritegevusest	-437	1 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 391	-44
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 391	-44
Kokku rahavood	-5 828	1 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 943	5 594
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 828	1 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 115	6 943

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 752	9 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 277	1 277
31.12.2010	2 556	256	8 029	10 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-170	-170
31.12.2011	2 556	256	7 859	10 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassimees Kelp OÜ(edaspidi ka "Ettevõtte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha ja ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuks otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ettevõtte amortiseerib kontori inventari ning masinaid ja seadmeid amortisatsioonimääraga 20% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	5 488	5 488	5 488
Akumuleeritud kulum	0	-972	-972	-972
Jääkmaksumus	0	4 516	4 516	4 516
Amortisatsioonikulu	0	-1 098	-1 098	-1 098
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	5 488	5 488	5 488
Akumuleeritud kulum	0	-2 070	-2 070	-2 070
Jääkmaksumus	0	3 418	3 418	3 418
Ostud ja parendused	970	4 421	5 391	5 391
Amortisatsioonikulu	-48	-377	-425	-425
31.12.2011				
Soetusmaksumus	970	9 909	10 879	10 879
Akumuleeritud kulum	-48	-2 447	-2 495	-2 495
Jääkmaksumus	922	7 462	8 384	8 384

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	793	77
Võlad töövõtjatele	225	217
Maksuvõlad	459	624
Muud võlad	512	302
Kokku võlad ja ettemaksed	1 989	1 220

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 710	5 622
Sotsiaalmaksud	1 224	1 855
Kokku tööjõukulud	4 934	7 477

Bassimees Kelp OÜ-l ei ole töötajaid.
Juhatuse liikme tasudeks maksti 3710 eurot.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 710	5 622

Aruande digitaalallkirjad

Bassimees Kelp OÜ (registrikood: 11542916) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA SILLAK	Juhatuse liige	14.05.2012
HENNO KELP	Juhatuse liige	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170
Kokku	7 859

Juhatus otsustas dividende mitte välja maksta, 2011. a. kahjum summas 170 eurot katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170
Kokku	7 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	27478	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henno Kelp	37308186523	Vägeva tee 13-7, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ilona Sillak	47406222777	Vägeva tee 13-7, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6625073
Mobiiltelefon	+372 5515593
Mobiiltelefon	+372 58115945
E-posti aadress	henno@terminaator.ee
E-posti aadress	ilona@naba.ee