

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BaileyMX

registrikood: 11702662

tänava/talu nimi, Liiva 14B-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 56483804

e-posti aadress: bailey89@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Muud võlad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009. aastal alustas tegevust OÜ BaileyMX.

Osaühing tegeles jaekaubandusega De Lange kaubanduskeskuses Pikk 11, Pärnu kaupluses "MXriided" kuni aprillini 2011.a. Alates 2011.a. aprillist kolis kauplus Port Artur 1 kaubanduskeskusesse Pärnus.

2011.aastal moodustas OÜ BaileyMX müügitulu - netokäive 43 159.- eurot. Müügitulust moodustas 100% jaekaubandus.

BaileyMX OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

2011. aasta kasumiks kujunes 714.- eurot, kuna tarbijate paremaks teenindamiseks oli vaja teha kulutusi väikevahendite muretsemiseks.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0 eurot.

Järgmisel majandusaastal on põhieesmärgiks teenuste suurendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2012. aastal müügi ja turuosa eeskätt Eesti Vabariigis. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust BaileyMX OÜ suhtes. OÜ BaileyMX tahab 2012. aastal muretseda juurde uue tarbijatele sobivama rendipinna. Ettevõttel valmib kodulehekülj ja 2012. aastal avaneb tarbijail võimalus osta ka interneti kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	11 106	306
Nõuded ja ettemaksed	452	759
Varud	12 583	3 023
Kokku käibevara	24 141	4 088
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 781	5 624
Kokku põhivara	10 781	5 624
Kokku varad	34 922	9 712
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 667	1 036
Kokku lühiajalised kohustused	1 667	1 036
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	29 970	6 105
Kokku pikaajalised kohustused	29 970	6 105
Kokku kohustused	31 637	7 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15	-1 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714	1 728
Kokku omakapital	3 285	2 571
Kokku kohustused ja omakapital	34 922	9 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 159	4 505
Muud äritulud	3 817	11 712
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 949	-2 759
Mitmesugused tegevuskulud	-13 906	-5 340
Tööjõukulud	-10 944	-6 111
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 463	-278
Ärikasum (kahjum)	714	1 729
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	714	1 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714	1 729

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	714	1 729
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 463	278
Kokku korrigeerimised	1 463	278
Varude muutus	-9 253	-2 044
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	631	-273
Muud rahavood äritegevusest	23 865	480
Kokku rahavood äritegevusest	17 420	170
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 620	-5 119
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 620	-5 119
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 772
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 772
Kokku rahavood	10 800	-1 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	306	1 483
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 800	-1 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 106	306

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-1 713	843
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 728	1 728
31.12.2010	2 556	15	2 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)		714	714
31.12.2011	2 556	729	3 285

31.12.2010.a. oli vaba osakapitali äriühingus 230 EEK

Vastavalt äriseadustikule peab eraldama OÜ Bailey MX aruandeaasta kasumist reservkapitali vahendisse kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Seisuga 31.12.2010 on eraldatud reservkapitali 23 krooni

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi headest raamatupidamistavadeest. Head raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud 01.01.1995.a. jõustunud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimkonna soovitusel.

Kasutatakse kasumiaruandeskeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Bailey MX 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Bailey MX kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantskohustused

Finantvara ja – kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja – kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõik finantsvara või –kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantvara üle.

Raha

Raha.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja – kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse lepingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja – kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse lepingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed.

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt

laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne 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 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 33,3 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Rendid

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused

Finantvara ja – kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja – kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõik finantsvara või –kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantvara üle.

Maksustamine

Maksustamine.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulud.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudesvara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule eraldatakse Bailey MX OÜ aruandeaasta kasumist reservkapitali kkuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist Seisuga 31.12.2011. aasta on eraldatud reservkapitali 73 eurot

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitali ei tohi kasutada väljamakseteks osanikele

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4	0
Arvelduskontod	11 102	306
Kokku raha	11 106	306

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	436		625	
Üksikisiku tulumaks		133		191
Sotsiaalmaks		364		510
Kohustuslik kogumispension		7		17
Töötuskindlustusmaksed		46		65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	436	550	625	783

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	12 583	3 023
Kokku varud	12 583	3 023

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Jääkmaksumus	783	783
Ostud ja parendused	5 119	5 119
Muud ostud ja parendused		5 119
Amortisatsioonikulu	-278	-278
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 902	5 902
Akumuleeritud kulum	-278	-278
Jääkmaksumus	5 624	5 624
Ostud ja parendused	6 620	6 620
Amortisatsioonikulu	-1 463	-1 463
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 522	12 522
Akumuleeritud kulum	-1 741	-1 741
Jääkmaksumus	10 781	10 781

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara		5 624
Kokku		5 624

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	291	0
Puhkusetasude kohustus	307	253
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	598	253

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	6 105			6 105
Kokku muud võlad	6 105			6 105

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	23 865			23 865
Kokku muud võlad	23 865			23 865

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 159	4 505
Kokku müügitulu	43 159	4 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191	43 159	4 505
Kokku müügitulu	43 159	4 505

Kogu müügitulu laekunud Eesti Vabariigis.

Müügitulu kood 47191

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	3 817	0
Kokku muud äritulud	3 817	11 712

Kokku 3817 erot

s.h.

Töötukassa toetus 1172 eurot

Muud toetused 2645 eurot

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 119	4 547
Sotsiaalmaksud	2 712	1 500
Töötuskindlustus	113	64
Kokku tööjõukulud	10 944	6 111
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BaileyMX (registrikood: 11702662) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA ALLIKAS	Juhatuse liige	04.04.2012
MARIO ALLIKAS	Juhatuse liige	04.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714
Kokku	729
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	73
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	656
Kokku	729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	32370	75.00%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	10789	25.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Allikas	38906294247	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56483804
E-posti aadress	bailey89@hotmail.ee