

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Bassein

registrikood: 12042848

tänava/talu nimi, Veski tn 69

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 50409

e-posti aadress: info@bassein.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Bassein on Äriregistrisse kantud 17. jaanuaril 2011. aastal. Põhitegevuseks on trükiste kujundus, veebigraafika ja disain ning muu disainialane tegevus.

Aruandeaasta müügitulu oli 81 391 eurot.

Aruandeperioodil töötas firmas 3 töötajat, kes on ka juhatuse liikmed. Töötasu arvestati neile 45 916 eurot.

Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel soodustusi ega muid tasusid ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 939	4 532	
Nõuded ja ettemaksed	3 447	4 556	
Nõuded ostjate vastu	2 820	4 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	0	
Ettemaksed	577	416	
Kokku käibevarad	11 386	9 088	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 349	9 096	3
Kokku põhivarad	10 349	9 096	
Kokku varad	21 735	18 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	757	
Võlad ja ettemaksed	8 373	6 083	
Võlad tarnijatele	193	165	
Võlad töövõtjatele	3 397	1 720	
Maksuvõlad	4 783	4 138	
Muud võlad	0	60	
Kokku lühiajalised kohustised	8 373	6 840	
Kokku kohustised	8 373	6 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Ülekurss	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 344	9 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018	167	
Kokku omakapital	13 362	11 344	
Kokku kohustised ja omakapital	21 735	18 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	81 391	70 012	6
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 001	-13 778	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 934	-2 830	
Tööjõukulud	-61 436	-50 453	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 997	-2 747	3
Ärikasum (kahjum)	2 023	206	
Intressikulud	-5	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 018	167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018	167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bassein aruandeaasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 akumuleeritud 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 eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Masinad ja seadmed 5 aastat

Transpordivahendid 10 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele.

OÜ Bassein käsitleb seotud osapooltena juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning juhatuse liikmete ja nende lähisugulastega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 396	1 172
Üksikisiku tulumaks		503	478
Sotsiaalmaks		2 706	2 326
Kohustuslik kogumispension		62	59
Töötuskindlustusmaksed		116	103
Ettemaksukonto jääk	50		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	4 783	4 138

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 829	9 683	16 512	16 512
Akumuleeritud kulum	-1 764	-3 944	-5 708	-5 708
Jääkmaksumus	5 065	5 739	10 804	10 804
Ostud ja parendused		1 039	1 039	1 039
Amortisatsioonikulu	-683	-2 064	-2 747	-2 747
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 829	10 722	17 551	17 551
Akumuleeritud kulum	-2 447	-6 008	-8 455	-8 455
Jääkmaksumus	4 382	4 714	9 096	9 096
Ostud ja parendused		5 250	5 250	5 250
Muud ostud ja parendused		5 250	5 250	5 250
Amortisatsioonikulu	-683	-2 484	-3 167	-3 167
Muud muutused		-830	-830	-830
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 829	10 490	17 319	17 319
Akumuleeritud kulum	-3 130	-3 840	-6 970	-6 970
Jääkmaksumus	3 699	6 650	10 349	10 349

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 090	7 475
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 272	1 869
Kokku tingimuslikud kohustised	11 362	9 344

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
3 osa nimiväärtusega 1000 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 391	70 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 391	70 012
Kokku müügitulu	81 391	70 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	81 391	70 012
Kokku müügitulu	81 391	70 012

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	45 916	37 708
Sotsiaalmaksud	15 520	12 745
Kokku tööjõukulud	61 436	50 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	45 916	37 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2017

OÜ Bassein (registrikood: 12042848) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIKO LIPSMÄE	Juhatuse liige	15.02.2017
LAURI JÄRVLEPP	Juhatuse liige	15.02.2017
JANNO PREESALU	Juhatuse liige	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018
Kokku	11 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018
Kokku	11 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	81391	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Preesalu	38002132235		1000 EUR (Lihtomand)
Kaiko Lipsmäe	38104055247		1000 EUR (Lihtomand)
Lauri Järvlepp	38006270273		1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@bassein.eu