

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.03.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Bauschmidt

registrikood: 12243943

tänava/talu nimi, Osmussaare tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13811

telefon: +372 6072776

faks: +372 6072776

e-posti aadress: bauschmidt@bauschmidt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Bauschmidt asutati 2012. aastal ja tegevusega alustati 20. aprillil.

OÜ Bauschmidt majandustegevus käivitati Riser Ehitus OÜ-lt ja IBGM OÜ-lt soetatud ehitustegevusega seotud netovara baasilt. OÜ Bauschmidt põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitamine. 2012. aastal alustati 6 ehitusobjekti ehitamisega, kusjuures valmis 4 ehitusobjekti. Kõik ehitusobjektid valmisid kvaliteetselt ja tähtajaks. 2012. aasta käibeks kujunes 3 003 838 eurot ja puhaskasumiks 197 878 eurot.

2012. aastal koostati OÜ Bauschmidt Äristrateegia järgmiseks 3 aastaks. 2013. aastal on plaan siseneda ka rajatiste turule ja kasvatada käivet 2 – 3 korda.

OÜ Bauschmidt juhatuses töötab 5 inimest. Juhatus ja omanikud jäid 2012. aasta tulemusega rahule ja vaatavad optimistlikult 2013. aastasse.

OÜ Bauschmidt peamised finantsnäitajad seisuga 31.12.2012:

Käive - 3 003 838 eurot

Brutokasumi määr – 12,9 %

Puhaskasum - 197 878 eurot

Puhaskasumi määr - 6,6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – 1,9

ROA (varade tootlus) – 44,1 %

ROE (omakapitali tootlus) – 86,4 %

Üldhalduskulude määr – 5,9 %

Ehituslepingute teostamata tööd – 5 516 398 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	05.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	260 201	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	174 432	0	2
Kokku käibevara	434 633	10 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 684	0	4
Immateriaalne põhivara	20 726	0	5
Kokku põhivara	45 410	0	
Kokku varad	480 043	10 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	251 013	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	251 013	0	
Kokku kohustused	251 013	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	10 000	7
Ülekurss	6 152	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 878	0	
Kokku omakapital	229 030	10 000	
Kokku kohustused ja omakapital	480 043	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.03.2012 - 31.12.2012	05.03.2012 - 05.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	3 003 838	0	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 616 860	0	
Brutokasum (-kahjum)	386 978	0	
Üldhalduskulud	-177 047	0	
Muud äritulud	4	0	
Muud ärikulud	-12 057	0	
Äri kasum (kahjum)	197 878	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 878	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 878	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.03.2012 - 31.12.2012	05.03.2012 - 05.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	197 878	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 101	0
Kokku korrigeerimised	3 101	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-142 935	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	219 516	0
Kokku rahavood äritegevusest	277 560	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 511	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 511	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	21 152	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 152	0
Kokku rahavood	250 201	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 000	10 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	250 201	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	260 201	10 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.03.2012	10 000			10 000
05.03.2012	10 000			10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 878	197 878
Emiteeritud osakapital	15 000	6 152		21 152
31.12.2012	25 000	6 152	197 878	229 030

Dividendide väljamaksmisel tekib äriühingul maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus 41 554 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bauschmidt raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad, tööriistad, sisseseade ja muu inventar 10-33,3 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, tööriistad, sisseseade, muu inventar	3-10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud ematettevõtet ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	140 784	140 784		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 497	31 497		
Muud nõuded	739	739		
Viitlaekumised	739	739		
Ettemaksed	1 412	1 412		
Muud makstud ettemaksed	1 412	1 412		
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 432	174 432		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 021	296
Üksikisiku tulumaks		777
Erisoodustuse tulumaks		23
Sotsiaalmaks		1 568
Kohustuslik kogumispension		93
Töötuskindlustusmaksed		195
Ettemaksukonto jääk	15 476	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 497	2 952

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 783	4 880	7 663	20 122	27 785
Amortisatsioonikulu	-324	0	-324	-2 777	-3 101
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 783	4 880	7 663	20 122	27 785
Akumuleeritud kulum	-324	0	-324	-2 777	-3 101
Jääkmaksumus	2 459	4 880	7 339	17 345	24 684

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	20 726	20 726
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	20 726	20 726
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	20 726	20 726

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	175 148	175 148		
Võlad töövõtjatele	7 154	7 154		
Maksuvõlad	2 952	2 952		
Muud võlad	65 759	65 759		
Muud viitvõlad	65 759	65 759		
Kokku võlad ja ettemaksed	251 013	251 013		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	05.03.2012
Osakapital	25 000	10 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	05.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 003 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 003 838
Kokku müügitulu	3 003 838
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ehitusteenused	3 003 838
Kokku müügitulu	3 003 838

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	32 726
Sotsiaalmaksud	11 216
Kokku tööjõukulud	43 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

05.03.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 709	20 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 994	1 647 174

2012.aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

OÜ Bauschmidt (registrikood: 12243943) 05.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	09.04.2013
HARLY SOPPE	Juhatuse liige	10.04.2013
MARTIN VIILEP	Juhatuse liige	11.04.2013
KARMO PÄRNOJA	Juhatuse liige	12.04.2013
INNAR KÕVASK	Juhatuse liige	13.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Bauschmidt osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Bauschmidt raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Bauschmidt finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

15.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Bauschmidt (registrikood: 12243943) 05.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 878
Kokku	197 878
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 878
Kokku	197 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3003838	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tero OÜ	12247214	Õli 2A-3, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	250 EUR
Roopberg Konsultatsioonid OÜ	12368490	Loodetuule tee 14, Türisalu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2375 EUR
Möttelabor OÜ	12270058	Kapi 6-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2375 EUR
Riser Ehitus OÜ	12132540	Osmussaare 8, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR
OÜ Schmidt & Sons	10964408	Manniva küla, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6072776
Faks	+372 6072776
E-posti aadress	bauschmidt@bauschmidt.ee