

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** BasseiniMeister OÜ

**registrikood:** 12413859

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,  
Pardiloigu tn 23

**postisihthnumber:** 11712

**telefon:** +372 5076949

**e-posti aadress:** info@basseinimeister.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                    | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud         | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |

## Tegevusaruanne

BasseiniMeister OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilanssi kuupäeva 31.12.2023 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 22.05.2024 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on BasseiniMeister OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Töötajaid oli 4 ja nende töötasu kokku 64671 eurot.

Juhatus kinnitab 2023.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 84 616         | 44 698         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 108 940        | 165 022        | 3       |
| Varud                                        | 204 159        | 170 787        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>397 715</b> | <b>380 507</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 13 411         | 15 769         | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>13 411</b>  | <b>15 769</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>411 126</b> | <b>396 276</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 70 944         | 70 944         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 203 256        | 213 093        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>274 200</b> | <b>284 037</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>274 200</b> | <b>284 037</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 508          | 2 508          | 11      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 109 731        | 46 318         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 687         | 63 413         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>136 926</b> | <b>112 239</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>411 126</b> | <b>396 276</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 642 821       | 847 810       | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -380 708      | -471 028      | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -166 396      | -235 769      | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -64 671       | -72 034       | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 849        | -3 814        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -1 512        | -1 754        | 16      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>24 685</b> | <b>63 411</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2             | 2             | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>24 687</b> | <b>63 413</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>24 687</b> | <b>63 413</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

BasseiniMeister OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

Aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja lühendatud vormi

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 tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Kesk

Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja

-kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Kesk Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

### 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 vähendamisenä.

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

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

## Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## 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.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]Tulu kajastamine pikaajalistel teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaastust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem

kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste grupis real "Pikaajalistest ehituslepingutest saadaolevad tulud"

Maksustamine

#### Maksustamine

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 20/80 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/77 ning kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 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 lisades

#### Seotud osapooled

BasseiniMeister OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 84 616     | 44 698     |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 48 291         | 48 291         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 48 291         | 48 291         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 29             | 29             | 5       |
| Ettemaksed                         | 60 620         | 60 620         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 60 620         | 60 620         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>108 940</b> | <b>108 940</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 92 567         | 92 567         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 92 567         | 92 567         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 29             | 29             |         |
| Ettemaksed                         | 72 426         | 72 426         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 72 426         | 72 426         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>165 022</b> | <b>165 022</b> |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 183 553        | 168 962        |
| Ettemaksed varude eest | 20 606         | 1 825          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>204 159</b> | <b>170 787</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |               | 31.12.2022 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |            | 8 270         |            | 8 086         |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 988           |            | 812           |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 1 412         |            | 1 113         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 86            |            | 67            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 102           |            | 81            |
| Intress                                       |            | 212           |            | 212           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |            |               |            | 19 562        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 29         |               | 29         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>29</b>  | <b>11 070</b> | <b>29</b>  | <b>29 933</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    | Kokku         |
|---------------------|--------------------|---------------|
|                     | Transpordivahendid |               |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 16 302             | 16 302        |
| Akumuleeritud kulum | -15 382            | -15 382       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>920</b>         | <b>920</b>    |
|                     |                    |               |
| Ostud ja parendused | 18 663             | 18 663        |
| Amortisatsioonikulu | -3 814             | -3 814        |
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 34 965             | 34 965        |
| Akumuleeritud kulum | -19 196            | -19 196       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>15 769</b>      | <b>15 769</b> |
|                     |                    |               |
| Ostud ja parendused | 2 491              | 2 491         |
| Amortisatsioonikulu | -4 849             | -4 849        |
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2023</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 37 456             | 37 456        |
| Akumuleeritud kulum | -24 045            | -24 045       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>13 411</b>      | <b>13 411</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Võlakirjad                       | 70 944     | 70 944                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 70 944     | 70 944                           |                     |             |
| Võlakirjad                       |            |                                  |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 70 944     | 70 944                           |                     |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Võlakirjad                       | 70 944     | 70 944                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 70 944     | 70 944                           |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 70 944     | 70 944                           |                     |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 175 910        | 175 910        | 9       |
| Võlad töövõtjatele               | 8 030          | 8 030          | 10      |
| Maksuvõlad                       | 11 070         | 11 070         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 3 269          | 3 269          |         |
| Arvestatud puhkusereserv         | 3 719          | 3 719          |         |
| Puhkusereservi sotsiaalmaks      | 1 228          | 1 228          |         |
| Puhkusereservi töötuskindlustus  | 30             | 30             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>203 256</b> | <b>203 256</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 169 052        | 169 052        | 9       |
| Võlad töövõtjatele               | 6 728          | 6 728          | 10      |
| Maksuvõlad                       | 29 933         | 29 933         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 3 056          | 3 056          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 3 056          | 3 056          |         |
| Arvestatud puhkusereserv         | 3 233          | 3 233          |         |
| Puhkusereservi sotsiaalmaks      | 1 066          | 1 066          |         |
| Puhkusereservi töötuskindlustus  | 25             | 25             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>213 093</b> | <b>213 093</b> |         |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

|                                | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele              | 175 910        | 169 052        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>175 910</b> | <b>169 052</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 3 950        | 3 250        |
| Viitvõlad                       | 4 080        | 3 478        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>8 030</b> | <b>6 728</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 508      | 2 508      |
| Osade arv (tk) | 2          | 3          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023    | 2022    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |         |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |         |         |
| Eesti                                       | 642 821 | 847 810 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 642 821 | 847 810 |
| Kokku müügitulu                             | 642 821 | 847 810 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |         |         |
| Muu teenindus                               | 642 821 | 847 810 |
| Kokku müügitulu                             | 642 821 | 847 810 |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2023     | 2022     |
|-------------------------------------------|----------|----------|
| Tooraine ja materjal                      | -380 708 | -471 028 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -380 708 | -471 028 |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023            | 2022            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ostetud tööd ja teenused               | -55 823         | -121 514        |
| Autokulud                              | -50 009         | -92 790         |
| Kantseleikulud                         | -6 979          | -8 296          |
| Kommunaalkulud                         | -3 415          | -3 407          |
| Rendikulud                             |                 |                 |
| Sideteenused                           | -512            | -1 973          |
| Pangateenused                          | -1 617          | -1 082          |
| Faktooringu kulud                      | 0               | -5 008          |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved         | -47 601         | -1 056          |
| Reklaam                                | 0               | 0               |
| Riigilõiv                              | 0               | -61             |
| Muud                                   | -440            | -582            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-166 396</b> | <b>-235 769</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | -48 334        | -53 850        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -16 337        | -17 763        |
| Töötuskindlustus                               | -100           | -421           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-64 771</b> | <b>-72 034</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4              | 5              |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                 | 2023          | 2022          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Viivised                        | -1 055        | -814          |
| Ettevõtlusega mitte seotud kulu | -182          | -381          |
| Erisoodustuse tulumaks          | 0             | 0             |
| Kahjum valuutakursi muutusest   | 0             | 0             |
| Muud                            | -275          | -559          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>      | <b>-1 512</b> | <b>-1 754</b> |

## Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                   | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------|
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | 2    | 2    |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 25 900        | 26 148        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>25 900</b> | <b>26 148</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

**BasseiniMeister OÜ (registrikood: 12413859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| EINAR EISATARE     | Juhatuse liige     | 11.06.2024           |
| KAUPO MAST         | Juhatuse liige     | 29.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 109 731        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 687         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>134 418</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu puhastustegevus | 81291      | 642821          | 100.00%     | Jah            |