

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Basic Kontorimööbel OÜ

registrikood: 10809978

tänavatalu nimi, Kompanii 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51007

maakond: Tartu maakond

telefon: 74 222 99

faks: 74 222 99

e-posti aadress: info@basic.ee

veebilehe aadress: www.basic.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Basic Kontorimööbel OÜ (end. nimega Commercial Network Solutions OÜ) tegeles 2009. aastal peamiselt tarkvara arendamise ja internetiturundusega erinevatele klientidele.

Osaühingus töötas töölepingu alusel 1 täistööajaga töötaja, 2009. aastal maksti töötasu 231 251 krooni ja sotsiaalmaksu 78 456 krooni.

Osaühingu juhatuse liikmetele töötasu ega muid soodustusi ei ole makstud.

Juhatuse liige

Timo Teder, 01. märts 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Basic Kontorimööbel OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ja teiste Eesti Vabariigi seadustega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Basic Kontorimööbel OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 01. märts 2010.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Basic Kontorimööbel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Timo Teder, 01. märts 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	21 884	43 446
Nõuded ja ettemaksed	20 296	86 411
Varud	52 442	74 263
Kokku käibevara	94 622	204 120
Kokku varad	94 622	204 120
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 865	25 922
Võlad ja ettemaksed	25 220	108 189
Kokku lühiajalised kohustused	27 085	134 111
Kokku kohustused	27 085	134 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 009	25 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 472	643
Kokku omakapital	67 537	70 009
Kokku kohustused ja omakapital	94 622	204 120

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 202 106	3 125 445
Muud äritulud	14 682	104 613
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-794 474	-2 500 651
Mitmesugused tegevuskulud	-115 536	-235 315
Tööjõukulud	-309 707	-437 115
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-19 773
Muud ärikulud		-37 241
Ärikasum (-kahjum)	-2 929	-37
Finantstulud ja -kulud	457	680
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 472	643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 472	643

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 929	-37
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	19 773
Kokku korrigeerimised		19 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 115	-56 189
Varude muutus	-21 821	-5 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 382	-3 870
Kokku rahavood äritegevusest	-8 017	-45 951
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	457	680
Kokku rahavood investeerimistegevusest	457	680
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 765	125 922
Saadud laenude tagasimaksed	-15 767	-154 682
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 002	-28 760
Kokku rahavood	-21 562	-74 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 446	117 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 562	-74 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 884	43 446

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	0	25 366	69 366
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				643	643
31.12.2008	40 000	4 000	0	26 009	70 009
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-2 472	-2 472
31.12.2009	40 000	4 000	0	23 537	67 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Basic Kontorimööbel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Basic Kontorimööbel OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja täisarvudes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevustest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti kommertspankade valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009. a. hinnatakse Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti kommertspankade valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Basic Kontorimööbel OÜ kasutab võlgade sissenõudmisel firma Creditreform Eesti OÜ teenuseid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus vajadusel allahindlused).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõude õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügi asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel:

realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kuluminormid
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10 %
Seadmed	15 - 25 %
Sõidukid	25 - 33 %
Muu inventar	33 - 50 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ning omandiõigus läheb üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi (võrdsustatud järelmaksuga ostulepinguga) alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000. a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summasid. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal dividendid välja maksti. Basic Kontorimööbel OÜ pole seni dividende välja maksnud. Tulumaksu on aga tasutud maksuviiviste tasumisel.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu ärrilistele otsustele;

-eelpooltoodud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad firmad.

Tulud

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2008.a. ja aruande koostamise kuupäeva 01. märts 2010.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1	1 294
Arvelduskontod	21 883	42 152
Kokku raha	21 884	43 446

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	19 790	76 182
Kokku nõuded ostjate vastu	19 790	76 182

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	506		10 229	4 372
Üksikisiku tulumaks		1 661		5 248
Sotsiaalmaks		3 449		10 094
Kohustuslik kogumispension				619
Töötuskindlustusmaksed		438		680
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	506	5 548	10 229	21 013

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	52 442	74 263
Kokku varud	52 442	74 263

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	102 023	102 023	102 023
Akumuleeritud kulum	-47 928	-47 928	-47 928
Jääkmaksumus	54 095	54 095	54 095
Amortisatsioonikulu	-19 773	-19 773	-19 773
31.12.2008			
Soetusmaksumus	102 023	102 023	102 023
Akumuleeritud kulum	-67 701	-67 701	-67 701
Jääkmaksumus	34 322	34 322	34 322
Müügid	-34 322	-34 322	-34 322
31.12.2009			
Soetusmaksumus	102 023	102 023	102 023
Akumuleeritud kulum	-102 023	-102 023	-102 023
Jääkmaksumus	0		0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud eraisikult	1 765	1 765		
Lühiajalised laenud kokku	1 765	1 765		
Laenukohustused kokku	1 765	1 765		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Hankijatele tasumata arved	6 228	39 715
Kokku võlad tarnijatele	6 228	39 715

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Väljamaksmata töötasud	10 454	35 551
Kokku võlad töövõtjatele	10 454	35 551

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ühe osaku nimiväärtus on 20000.-krooni		

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	231 251	327 428
Sotsiaalmaksud	78 456	109 687
Kokku tööjõukulud	309 707	437 115

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle, või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu omanik ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Basic Kontorimööbel OÜ ei ole sõlminud lepinguid ega teinud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega 2009. majandusaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Basic Kontorimööbel OÜ (registrikood: 10809978) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO TEDER	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 472
Kokku	23 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	551562	45.88%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	650544	54.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teder Invest OÜ	11440469	Kompanii 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7422299
Faks	+372 7422299
Mobiiltelefon	+372 56156101
E-posti aadress	info@basic.ee