

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Bassein

registrikood: 12042848

tänavanimi: Staadioni

maja ja korteri number: 12-7

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51008

e-posti aadress: lauri@baas.ee, kaiko@k55.ee, janno@baas.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2012. majandusaasta müügitulu oli 32 268 eurot, 2011. majandusaasta müügitulu oli 29 390 eurot.

Aruandeperioodil töötas firmas 3 töötajat, kes on ka juhatuse liikmed. Töötasu arvestati neile 14 945 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	641	3 362	
Nõuded ja ettemaksed	3 916	1 029	2
Kokku käibevara	4 557	4 391	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 798	3 016	3
Kokku põhivara	9 798	3 016	
Kokku varad	14 355	7 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 389	0	6
Võlad ja ettemaksed	4 418	5 646	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 807	5 646	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 669	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 669	0	
Kokku kohustused	9 476	5 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Ülekurss	1 000	0	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 761	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 118	1 761	
Kokku omakapital	4 879	1 761	
Kokku kohustused ja omakapital	14 355	7 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	32 268	29 390	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 100	-3 502	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 550	-1 517	
Tööjõukulud	-20 173	-22 284	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 247	-326	
Ärikasum (kahjum)	2 198	1 761	
Finantstulud ja -kulud	-80	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 118	1 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 118	1 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 198	1 761
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 247	326
Kokku korrigeerimised	1 247	326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 887	-1 029
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 830	5 646
Kokku rahavood äritegevusest	4 388	6 704
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 029	-3 342
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 029	-3 342
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-80	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	920	0
Kokku rahavood	-2 721	3 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 362	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 721	3 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	641	3 362

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.01.2011	3 000		-3 000		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 761	1 761
31.12.2011	3 000		-3 000	1 761	1 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 000		2 118	3 118
31.12.2012	3 000	1 000	-3 000	3 879	4 879

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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

Seotud osapooled

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

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 622	3 622		
Ostjatelt laekumata arved	3 622	3 622		
Ettemaksed	294	294		
Tulevaste perioodide kulud	294	294		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 916	3 916		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 002	1 002		
Ostjatelt laekumata arved	1 002	1 002		
Ettemaksed	27	27		
Tulevaste perioodide kulud	27	27		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 029	1 029		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
Ostud ja parendused		3 342	3 342	3 342
Amortisatsioonikulu		-326	-326	-326
31.12.2011				
Soetusmaksumus		3 342	3 342	3 342
Akumuleeritud kulum		-326	-326	-326
Jääkmaksumus		3 016	3 016	3 016
Ostud ja parendused	6 829	1 200	8 029	8 029
Amortisatsioonikulu	-398	-849	-1 247	-1 247
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 829	4 542	11 371	11 371
Akumuleeritud kulum	-398	-1 175	-1 573	-1 573
Jääkmaksumus	6 431	3 367	9 798	9 798

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	151	151		
Võlad töövõtjatele	1 205	1 205		
Maksuvõlad	1 791	1 791		
Muud võlad	1 271	1 271		
Muud viitvõlad	1 271	1 271		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 418	4 418		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	111	111		
Võlad töövõtjatele	1 423	1 423		
Maksuvõlad	2 372	2 372		
Muud võlad	1 740	1 740		
Muud viitvõlad	1 740	1 740		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 646	5 646		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	295	414
Üksikisiku tulumaks	307	390
Sotsiaalmaks	1 054	1 406
Kohustuslik kogumispension	40	27
Töötuskindlustusmaksed	95	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 791	2 372

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	5 058	1 389	3 669		euribor+2,50%	EUR	25.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 058	1 389	3 669				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	6 431	0
Kokku	6 431	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 064	1 391
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	815	370
Kokku tingimuslikud kohustused	3 879	1 761

Dividende on võimalik välja maksta vaid peale osakapitali sissemaksmist.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
3 osa nimiväärtusega 1000 eurot. Osakapital on osaliselt sissemaksmata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 268	29 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 268	29 390
Kokku müügitulu	32 268	29 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	32 268	29 390
Kokku müügitulu	32 268	29 390

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	14 945	16 580
Sotsiaalmaksud	5 228	5 704
Kokku tööjõukulud	20 173	22 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	14 945	16 580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2013

OÜ Bassein (registrikood: 12042848) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO PREESALU	Juhatuse liige	05.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 118
Kokku	3 879
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 118
Kokku	3 879
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	32268	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaiko@k55.ee
E-posti aadress	lauri@baas.ee
E-posti aadress	janno@baas.ee