

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BAB OÜ

registrikood: 12185157

tänavanimi, maja number: Kooli 3

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5067141

e-posti aadress: pajukas82@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

BAB OÜ asutati 2011nda aasta lõpus. BABi põhitegevuseks on juhtimisteenuse osutamine (EMTAKi kood 70221), kõrvaltegevusi ei ole.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 46 978 eurot. Müügitulust moodustas juhtimisteenuse osutamine 100%. Ettevõtte kasumiks enne tulumaksu kujunes 15 206 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2012

Müügitulu - 46 978

Kasum - 15 206

Puhasrentaablus - 32

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja - 2

ROA - 54

ROE - 100

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 2 000 eurot.

Personal

Kõik ettevõtte toimingud tegi juhatuse liige (omanik) ise ning selle eest tasu ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kvaliteetse teenuse osutamist.

Kristjan Pajumets

juhataja

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	01.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 933	0	2
Nõuded ja ettemaksed	15 432	0	3
Kokku käibevara	26 365	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 000	0	
Kokku põhivara	2 000	0	
Kokku varad	28 365	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 159	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 159	0	
Kokku kohustused	13 159	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 206	0	5
Kokku omakapital	15 206	0	
Kokku kohustused ja omakapital	28 365	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2011 - 31.12.2012	01.11.2011 - 01.11.2011	Lisa nr
Müügitulu	46 978	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-31 778	0	8
Ärikasum (kahjum)	15 200	0	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 206	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 206	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2011 - 31.12.2012	01.11.2011 - 01.11.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 200	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 432	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 159	0	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	12 933	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0	
Antud laenud	-5 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	0	
Kokku rahavood	10 933	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 933	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 933	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.11.2011	2 500	-2 500	0	0
01.11.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 206	15 206
31.12.2012	2 500	-2 500	15 206	15 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BAB OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ilma komakohata.

Finantsvarad

BAB OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid ja edasirendi eesmärgil soetatud varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes allpool toodud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5a

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuuluv summas.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 lisades.

Seotud osapooled

BAB OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) osanikku,
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- 3) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	01.11.2011
Sularaha kassas	597	0
Arvelduskontod	10 336	0
Kokku raha	10 933	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 432	15 432		
Ostjatelt laekumata arved	15 432	15 432		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 432	15 432		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 128	12 128		
Maksuvõlad	1 031	1 031		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 159	13 159		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	01.11.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 815	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 141	0
Reservkapitali moodustamine	250	0
Kokku tingimuslikud kohustused	15 206	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	01.11.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2011 - 31.12.2012	01.11.2011 - 01.11.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 978	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 978	0
Kokku müügitulu	46 978	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	46 978	0
Kokku müügitulu	46 978	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.11.2011 - 31.12.2012	01.11.2011 - 01.11.2011
Üür ja rent	7 115	0
Mitmesugused bürookulud	6 311	0
Uurimis- ja arengukulud	10 040	0
Koolituskulud	4 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	185	0
Transpordikulud	1 595	0
Muud	2 532	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 778	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2013

BAB OÜ (registrikood: 12185157) 01.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAJUMETS	Juhatuse liige	12.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 206
Kokku	15 206
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 206
Kokku	15 206
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	46978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Pajumets	38202170329	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067141
E-posti aadress	pajukas82@gmail.com