

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing BAROKK

registrikood: 10152857

tänavatalu nimi, Riia 5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 7442302

e-posti aadress: pillmann@kiirtee.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Barokk tegeleb antiiksete ning kunstiväärtusega esemete ostu-müügiga komisjonikaubanduse korras ning äripinna väljarentimisega.

2012. aasta müügitulu oli 9 042 eurot. Sellest 4 013 oli komisjonikaubanduse vahendustasu ning 5 029 eurot renditulu.

2011. aasta müügitulu oli 8 959 eurot. Sellest 4 824 eurot oli komisjonikaubanduse vahendustasu ning 4 135 eurot renditulu.

Osaühingul töötajaid ei olnud, töötasu ei arvestatud.

Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud. Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	388	7 146	2
Nõuded ja ettemaksed	37 173	8 610	3
Varud	32 413	35 896	
Kokku käibevara	69 974	51 652	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 517	2 876	5
Kokku põhivara	2 517	2 876	
Kokku varad	72 491	54 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	400	0	
Võlad ja ettemaksed	16 683	4 954	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 083	4 954	
Kokku kohustused	17 083	4 954	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 762	40 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 834	5 818	
Kokku omakapital	55 408	49 574	
Kokku kohustused ja omakapital	72 491	54 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 042	8 959	9
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 670	-2 659	10
Mitmesugused tegevuskulud	-727	-630	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-359	-360	
Ärikasum (kahjum)	5 287	5 312	
Finantstulud ja -kulud	547	506	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 834	5 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 834	5 818	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 287	5 312	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	359	360	
Kokku korrigeerimised	359	360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 324	703	
Varude muutus	3 483	-3 139	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 729	2 671	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 466	5 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 900	-580	
Antud laenude tagasimaksed	661	1 180	
Laekunud intressid	547	506	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-692	1 106	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 643	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	400	-3 643	
Kokku rahavood	-6 758	3 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 146	3 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 758	3 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388	7 146	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 944	43 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 818	5 818
31.12.2011	2 556	256	46 762	49 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 834	5 834
31.12.2012	2 556	256	52 596	55 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Barokk aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 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 akumulieeritud 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5
Hooned	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

OÜ BAROKK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	329	3 687
Arvelduskontod	59	3 459
Kokku raha	388	7 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	27 867	27 867		
Ostjatelt laekumata arved	27 867	27 867		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97		
Muud nõuded	9 176	9 176		
Laenunõuded	8 610	8 610		
Intressinõuded	547	547		
Viitlaekumised	19	19		
Ettemaksed	33	33		
Tulevaste perioodide kulud	33	33		
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 173	37 173		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 114	1 114		
Ostjatelt laekumata arved	1 114	1 114		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104	104		
Muud nõuded	7 392	7 392		
Laenunõuded	7 371	7 371		
Viitlaekumised	21	21		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 610	8 610		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	97	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	104

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 192	7 192
Akumuleeritud kulum	-3 956	-3 956
Jääkmaksumus	3 236	3 236
Amortisatsioonikulu	-360	-360
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 192	7 192
Akumuleeritud kulum	-4 316	-4 316
Jääkmaksumus	2 876	2 876
Amortisatsioonikulu	-359	-359
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 192	7 192
Akumuleeritud kulum	-4 675	-4 675
Jääkmaksumus	2 517	2 517

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	41 551	36 942
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 045	9 820
Kokku tingimuslikud kohustused	52 596	46 762

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 042	8 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 042	8 959
Kokku müügitulu	9 042	8 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Antiiksete ja kunstiväärtusega kaupade müük kaupluses	4 013	4 824
Kinnisvara üürileandmine	5 029	4 135
Kokku müügitulu	9 042	8 959

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 189	818
Üür ja rent	1 481	1 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 670	2 659

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 610	400	7 371	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				0

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 841	1 900	661	400
2011	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 841	580	1 180	3 643

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

osaühing BAROKK (registrikood: 10152857) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGNESSA PILLMANN	Juhatuse liige	14.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 834
Kokku	52 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 834
Kokku	52 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5029	55.62%	Jah
Antiikesemete jaemüük	47791	4013	44.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Pillmann	36801272752		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442302
E-posti aadress	pillmann@kiirtee.ee