

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Bassmet

registrikood: 10922746

tänavatalu nimi, Vana-Viru 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6444564

e-posti aadress: info@matilda.ee

veebilehe aadress: www.matilda.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Bassmet OÜ tegevusala on toitlustus - kohvik Matilda asukohaga Lühike jalg 4, Tallinn.

Meie tegevuseks on traditsiooniline kohvikupidamine. Valmistame kõik oma tooted kohapeal.

Aruandeperioodi majandusaasta müügikäive oli 185 488 eurot (2010. aastal 175 947 eurot). Ettevõtte puhaskasum oli 426 eurot (2010. aastal -3456 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 5 täiskohaga töötajat. Palgafond aruandeaastal oli 71 010 eurot, sellest ettevõtte juhataja töötasufond moodustas 1 490 eurot (3 kuud).

Ettevõttel on kaheliikmeline juhatus.

2012. aastal jätkame senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	14 538	14 373
Nõuded ja ettemaksed	5 662	4 458
Varud	5 401	4 628
Kokku käibevara	25 601	23 459
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 416	8 643
Kokku põhivara	7 416	8 643
Kokku varad	33 017	32 102
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 099	13 609
Kokku lühiajalised kohustused	14 099	13 609
Kokku kohustused	14 099	13 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	339	339
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 803	-10 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426	-3 456
Kokku omakapital	18 918	18 493
Kokku kohustused ja omakapital	33 017	32 102

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	185 488	175 947
Muud äritulud	134	209
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 354	-57 127
Mitmesugused tegevuskulud	-45 532	-39 546
Tööjõukulud	-71 010	-80 403
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 737	-1 637
Muud ärikulud	-3 571	-919
Ärikasum (kahjum)	418	-3 476
Finantstulud ja -kulud	8	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	426	-3 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426	-3 458

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	418	-3 476
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 737	1 637
Kokku korrigeerimised	1 737	1 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 205	231
Varude muutus	-773	436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	490	-2 345
Muud rahavood äritegevusest	0	-6
Kokku rahavood äritegevusest	667	-3 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-510	-2 249
Laekunud intressid	8	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-502	-2 224
Kokku rahavood	165	-5 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 373	20 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	165	-5 747
Valuutakursside muutuste mõju	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 538	14 373

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	6 391	339	-10 346	21 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 456	-3 456
31.12.2010	25 565	6 391	339	-13 802	18 493
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	6 391	339	-13 803	18 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	426	426
31.12.2011	25 565	6 391	339	-13 377	18 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassmet OÜ 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Aruandeperioodil 2011 oli kehtiv tulumaksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: ematettevõtte ning selle omanikud, osaühingu tegevdirektor ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste ostmisel kajastatakse teenuse osutaja arve esitamisel, kas teenuse osutamise perioodi või siis arve esitamise kuupäeva järgi (kumb oli varasem).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	269	1 534
Arvelduskontod	14 269	12 839
Kokku raha	14 538	14 373

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	66	0	0	210
Üksikisiku tulumaks	0	811	0	716
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	12
Sotsiaalmaks	0	1 670	0	1 482
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	162	0	180
Intress	0	6	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	384	0	332
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	3 097	0	2 978

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	11 108	24 857	1 179	1 179	37 144
Akumuleeritud kulum	-9 007	-20 108	0	0	-29 115
Jääkmaksumus	2 101	4 749	1 179	1 179	8 029
Ostud ja parendused	0	3 428	-1 179	-1 179	2 249
Muud ostud ja parendused	0	3 428	-1 179	-1 179	2 249
Amortisatsioonikulu	-982	-655	0	0	-1 637
Muud muutused	2	0	0	0	2
31.12.2010					
Jääkmaksumus	1 121	7 522	0	0	8 643
Ostud ja parendused	0	510	0	0	510
Muud ostud ja parendused	0	510	0	0	510
Amortisatsioonikulu	-224	-1 513	0	0	-1 737
31.12.2011					
Jääkmaksumus	897	6 519	0	0	7 416

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 435	3 905
Võlad töövõtjatele	4 327	4 231
Maksuvõlad	3 097	2 978
Saadud ettemaksed	0	135
Maksuviitvõlad	2 240	2 359
Kokku võlad ja ettemaksed	14 099	13 608

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 488	175 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 488	175 947
Kokku müügitulu	185 488	175 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	185 488	175 947
Kokku müügitulu	185 488	175 947

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	50 912	57 419
Sotsiaalmaksud	19 488	22 171
Pensionikulu	610	813
Kokku tööjõukulud	71 010	80 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 219	0	4 156	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 490	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

osaühing Bassmet (registrikood: 10922746) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	17.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426
Kokku	-13 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 377
Kokku	-13 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	185488	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Doris Strus	47107300324	Eesti	204000 EEK
Giorgio Pozzi	33809040312	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72000 EEK
Mathilde Finance OÜ	11560015	Vana-Viru 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	124000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444564
E-posti aadress	info@matilda.ee
Veebilehe aadress	www.matilda.ee