

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Bassmet

registrikood: 10922746

tänava/talu nimi, Vana-Viru 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

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

Aruandeperioodi majandusaasta müügi käive oli 196 666 eurot (2011. aastal 185 488 eurot). Ettevõtte puhaskahjum oli 594 eurot (2011. aastal oli puhaskasum 426 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 5 täiskohaga töötajat. Palgafond aruandeaastal oli 71 262 eurot (2011. aastal 71 010 eurot), sellest ettevõtte juhataja töötasufond moodustas 1 729 eurot (2011. aastal 1 490 eurot).

Ettevõtte on kaheliikmeline juhatuse.

2013. aastal jätkus senine tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 760	14 538	2
Nõuded ja ettemaksed	10 382	5 662	3
Varud	6 447	5 401	
Kokku käibevara	31 589	25 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 580	7 416	5
Kokku põhivara	1 580	7 416	
Kokku varad	33 169	33 017	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 845	14 099	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 845	14 099	
Kokku kohustused	14 845	14 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 377	-13 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-594	426	
Kokku omakapital	18 324	18 918	
Kokku kohustused ja omakapital	33 169	33 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	196 666	185 488	8
Muud äritulud	118	134	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 535	-63 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 663	-45 532	
Tööjõukulud	-71 262	-71 010	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 761	-1 737	
Muud ärikulud	-162	-3 571	
Ärikasum (kahjum)	-599	418	
Finantstulud ja -kulud	5	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-594	426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-594	426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-599	418	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 761	1 737	5
Muud korrigeerimised	584	0	5
Kokku korrigeerimised	6 345	1 737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 723	-1 205	3
Varude muutus	-1 046	-773	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	746	490	6
Kokku rahavood äritegevusest	723	667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-510	-510	5
Laekunud intressid	9	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-501	-502	
Kokku rahavood	222	165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 538	14 373	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	222	165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 760	14 538	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-594	-594
31.12.2012	25 565	6 391	339	-13 971	18 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassmet OÜ 2012. 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.

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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikulud 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

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 2012 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 äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

1. osanikud;
2. osaühingu tegevjuht ja juhatus;
3. eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 584	269
Arvelduskontod	10 176	14 269
Kokku raha	14 760	14 538

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	5 168	5 168		
Ostjatelt laekumata arved	5 168	5 168		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 035	5 035		
Muud nõuded	5	5		
Intressinõuded	5	5		
Ettemaksed	174	174		
Tulevaste perioodide kulud	174	174		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 382	10 382		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 534	5 534		
Ostjatelt laekumata arved	5 534	5 534		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66		
Muud nõuded	9	9		
Intressinõuded	9	9		
Ettemaksed	53	53		
Tulevaste perioodide kulud	53	53		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 662	5 662		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 035	1 811	66	0
Üksikisiku tulumaks	0	757	0	811
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	5
Sotsiaalmaks	0	1 528	0	1 670
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	172	0	162
Intress	0	0	0	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	384
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 035	4 331	66	3 097

Käibemaksu ettemaksu all kajastatud summa ulatuses on sisse viidud deklaratsioonide paranduste saldo aastaaruande esitamise seisuga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	38 741	38 741
Akumuleeritud kulum	-30 098	-30 098
Jääkmaksumus	8 643	8 643
Ostud ja parendused	510	510
Muud ostud ja parendused	510	510
Amortisatsioonikulu	-1 737	-1 737
31.12.2011		
Soetusmaksumus	39 251	39 251
Akumuleeritud kulum	-31 835	-31 835
Jääkmaksumus	7 416	7 416
Ostud ja parendused	510	510
Muud ostud ja parendused	510	510
Amortisatsioonikulu	-5 761	-5 761
Ümberklassifitseerimised	-585	-585
Muud ümberklassifitseerimised	-585	-585
31.12.2012		
Soetusmaksumus	39 176	39 176
Akumuleeritud kulum	-37 596	-37 596
Jääkmaksumus	1 580	1 580

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 756	3 756		
Võlad töövõtjatele	4 270	4 270		
Maksuvõlad	4 331	4 331		
Muud võlad	2 261	2 261		
Muud viitvõlad	2 261	2 261		
Saadud ettemaksed	227	227		
Tulevaste perioodide tulud	227	227		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 845	14 845		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 435	4 435		
Võlad töövõtjatele	4 327	4 327		
Maksuvõlad	3 097	3 097		
Muud võlad	2 240	2 240		
Muud viitvõlad	2 240	2 240		
Saadud ettemaksed	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 099	14 099		

Muude viitvõlgade all on kajastatud väljamaksmata töötasudelt arvestatud maksukohustused.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 666	185 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 666	185 488
Kokku müügitulu	196 666	185 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	196 666	185 488
Kokku müügitulu	196 666	185 488

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	50 979	50 912
Sotsiaalmaksud	19 574	19 488
Pensionikulud	709	610
Kokku tööjõukulud	71 262	71 010
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 726
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 219

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 729	1 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2014

osaühing Bassmet (registrikood: 10922746) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	12.12.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-594
Kokku	-13 971
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 971
Kokku	13 971

Aruandeaasta kahjum kaetakse omakapitali vahendite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	196666	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	Tallinn, Harju maakond, Eesti	124000 EEK

Sidevahendid

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