

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Bassein

registrikood: 12042848

tänavatalu nimi, Staadioni 12-7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2014. majandusaasta müügitulu oli 59 078 eurot, 2013. majandusaasta müügitulu oli 44 651 eurot.

Aruandeperioodil töötas firmas 3 töötajat, kes on ka juhatuse liikmed. Töötasu arvestati neile 34 044 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 976	5 753	
Nõuded ja ettemaksed	3 702	2 022	2
Kokku käibevara	7 678	7 775	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 804	9 551	4
Kokku põhivara	10 804	9 551	
Kokku varad	18 482	17 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 479	1 433	5
Võlad ja ettemaksed	5 069	5 425	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	6 548	6 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	757	2 237	5
Kokku pikaajalised kohustused	757	2 237	
Kokku kohustused	7 305	9 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Ülekurss	2 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 231	3 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 946	3 352	
Kokku omakapital	11 177	8 231	
Kokku kohustused ja omakapital	18 482	17 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	59 078	44 651	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 343	-4 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 820	-2 745	
Tööjõukulud	-45 613	-32 052	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 272	-1 863	4
Muud ärikulud	-2	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 028	3 472	
Intressikulud	-82	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 946	3 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 946	3 352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 028	3 472	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 272	1 863	4
Kokku korrigeerimised	2 272	1 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 680	1 894	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 790	-381	
Kokku rahavood äritegevusest	830	6 848	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 525	-1 616	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 525	-1 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-82	-120	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	918	-120	
Kokku rahavood	-1 777	5 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 753	641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 777	5 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 976	5 753	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	1 000	-3 000	3 879	4 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 352	3 352
31.12.2013	3 000	1 000	-3 000	7 231	8 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 946	1 946
Emiteeritud osakapital		1 000			1 000
31.12.2014	3 000	2 000	-3 000	9 177	11 177

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)

Masinad ja seadmed 5 aastat

Transpordivahendid 10 aastat

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 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 lisas

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

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.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 272	3 272
Ostjatelt laekumata arved	3 272	3 272
Ettemaksed	430	430
Tulevaste perioodide kulud	430	430
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 702	3 702
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 808	1 808
Ostjatelt laekumata arved	1 808	1 808
Ettemaksed	214	214
Tulevaste perioodide kulud	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 022	2 022

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	836	733
Üksikisiku tulumaks	481	406
Sotsiaalmaks	1 858	1 562
Kohustuslik kogumispension	57	49
Töötuskindlustusmaksed	108	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 340	2 846

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	1 616	1 616	1 616
Amortisatsioonikulu	-683	-1 180	-1 863	-1 863
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 829	6 158	12 987	12 987
Akumuleeritud kulum	-1 081	-2 355	-3 436	-3 436
Jääkmaksumus	5 748	3 803	9 551	9 551
Ostud ja parendused	0	3 525	3 525	3 525
Amortisatsioonikulu	-683	-1 589	-2 272	-2 272
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 829	9 683	16 512	16 512
Akumuleeritud kulum	-1 764	-3 944	-5 708	-5 708
Jääkmaksumus	5 065	5 739	10 804	10 804

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	2 236	1 479	757	euribor+2,50%	EUR	25.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 236	1 479	757			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 670	1 433	2 237	euribor+2,50%	EUR	25.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	3 670	1 433	2 237			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	5 065	5 748
Kokku	5 065	5 748

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	515	515
Võlad töövõtjatele	1 006	1 006
Maksuvõlad	3 340	3 340
Muud võlad	208	208
Muud viitvõlad	208	208
Kokku võlad ja ettemaksed	5 069	5 069

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167	167
Võlad töövõtjatele	1 593	1 593
Maksuvõlad	2 846	2 846
Muud võlad	819	819
Muud viitvõlad	819	819
Kokku võlad ja ettemaksed	5 425	5 425

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 342	5 712
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 835	1 519
Kokku tingimuslikud kohustused	9 177	7 231

Dividende on võimalik välja maksta vaid peale osakapitali sissemaksmist.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
3 osa nimiväärtusega 1000 eurot. Osakapital on osaliselt sissemaksmata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 771	44 651
Itaalia	307	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 078	44 651
Kokku müügitulu	59 078	44 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	59 078	44 651
Kokku müügitulu	59 078	44 651

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	34 044	23 777
Sotsiaalmaksud	11 569	8 275
Kokku tööjõukulud	45 613	32 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 044	23 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2015

OÜ Bassein (registrikood: 12042848) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIKO LIPSMÄE	Juhatuse liige	18.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 946
Kokku	9 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 946
Kokku	9 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	59078	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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