

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Bassmet

registrikood: 10922746

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6444564

e-posti aadress: doris.strus@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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Bassmet OÜ tegevusala aruandeperioodil oli toitlustus. Seoses kohvik Matilda rendilepingu lõppemisega sulgesime kohviku 28.04.2015.a. ja koondasime kõik töötajad.

Meie tegevuse moodustas traditsiooniline kohvikupidamine, mis hõlmas kõikide toodete kohapeal valmistamist.

Aruandeperioodi majandusaasta müügikäive oli 64 904 eurot (2014. aastal 203 845 eurot). Ettevõtte puhaskahjum oli 18 053 eurot (2014. aastal oli puhaskasum 1 379 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 5 täiskohaga töötajat. Palgafond aruandeaastal oli 35 058 eurot (2014. aastal 82 913 eurot), sh koondamishüvitised summas 6 004 eurot. Ettevõtte juhataja töötasufond moodustas 2 401 eurot (2014. aastal 5 097 eurot).

Ettevõttel on kaheliikmeline juhatuse.

Aruande esitamise hetke seisuga võime tõdeda, et 2016. aastal ettevõttes aktiivset tegevust ei toimunud. Oleme pigem jälginud, mis toitlustuse vallas üldisemalt toimub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 235	19 047	2
Nõuded ja ettemaksed	1 229	11 690	3
Varud	0	4 863	
Kokku käibevara	3 464	35 600	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 171	5
Kokku põhivara	0	1 171	
Kokku varad	3 464	36 771	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	102	15 356	6
Kokku lühiajalised kohustused	102	15 356	
Kokku kohustused	102	15 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 880	-12 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 053	1 379	
Kokku omakapital	3 362	21 415	
Kokku kohustused ja omakapital	3 464	36 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	64 904	203 845	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 546	-68 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 514	-50 406	
Tööjõukulud	-35 058	-82 913	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 171	-936	
Muud ärikulud	-8 718	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 103	1 379	
Muud finantstulud ja -kulud	50	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 053	1 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 053	1 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 103	1 379	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 171	936	
Kokku korrigeerimised	1 171	936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 081	609	
Varude muutus	4 863	3 545	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 254	904	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 242	7 373	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	380	0	
Laekunud intressid	50	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	430	1	
Kokku rahavood	-16 812	7 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 047	11 673	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 812	7 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 235	19 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	6 391	339	-12 259	20 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 379	1 379
31.12.2014	25 565	6 391	339	-10 880	21 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-18 053	-18 053
31.12.2015	25 565	6 391	339	-28 933	3 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassmet OÜ 2015. 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 akumulieeritud 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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).

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 2015 oli kehtiv tulumaksumäär 20/80 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	2 235	18 160
Sularaha kassas	0	887
Kokku raha	2 235	19 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	943	943
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	285	285
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 229	1 229
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 009	6 009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 165	5 165
Muud nõuded	380	380
Laenunõuded	380	380
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	136	136
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 690	11 690

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17	0	0	1 637
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 103
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	30
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 595
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	127
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	926	0	5 165	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	943	0	5 165	4 591

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	40 640	40 640
Akumuleeritud kulum	-39 469	-39 469
Jääkmaksumus	1 171	1 171
Amortisatsioonikulu	-1 171	-1 171
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 640	40 640
Akumuleeritud kulum	-40 640	-40 640
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	102	102
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 093	3 093
Võlad töövõtjatele	5 029	5 029
Maksuvõlad	4 591	4 591
Muud võlad	2 643	2 643
Muud viitvõlad	2 643	2 643
Kokku võlad ja ettemaksed	15 356	15 356

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 904	203 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 904	203 845
Kokku müügitulu	64 904	203 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	64 904	203 845
Kokku müügitulu	64 904	203 845

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 147	59 580
Sotsiaalmaksud	9 344	22 035
Pensionikulu	567	1 298
Kokku tööjõukulud	35 058	82 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

2015.a. palgafond sisaldab perioodi jaanuar-aprill, sh koondamishüvitised summas 6 004 eurot.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 018

2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 042

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 401	5 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2016

osaühing Bassmet (registrikood: 10922746) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	09.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 053
Kokku	-28 933
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 933
Kokku	-28 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	64904	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Doris Strus	47107300324	Viimsi vald, Harju maakond, 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	doris.strus@gmail.com