

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Baum

registrikood: 10314923

küla: Treimani küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86003

telefon: +372 5270072, +372 4498640

e-posti aadress: laarents@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Baum tegutseb alates 1997.aastast. Osaühingu põhitegevusaladeks on üldehitus-ja remonditööd ning ehitusmaterjalide ja tööstuskaupade jaemüük. Ehitustöid teostatakse Eesti Vabariigis, enamuse sellest Pärnu maakonnas. Müügitulu oli 2016.a. majandusaastal 346 tuhat eurot, sellest 51% oli tulu ehitus-ja remonttöödest ja 36% kauba jaemüügist. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes müügitulu 52 tuhat eurot ja seda ehitustööde arvelt. Kasumit teeniti 11,2 tuhat eurot. Aruandeaastal oli palgal keskmiselt 10 töölisi. OÜ Baumlil ei ole majandusaasta lõpul jooksvaid maksuvõlgasid, tarnijatele tähtajaks tasumata arveid ega krediitiasutustele tähtajaks tasumata makseid. 2016.aastal alustas OÜ Baum kaupluse juurdeehitusega, mis on plaanis lõpetada käesoleval majandusaastal.

OÜ Baumi juhatus on neljaliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu makstud ei ole. Juhatusel hinnangul on OÜ Baum jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Peamised finantssuhtarvud olid järgmised:	2016	2015
1. Käiberentaablus - puhaskasum : müügitulu x 100%	3,2	0,2
2. Varade tulukus ROA - puhaskasum : varad x 100%	4,3	0,3
3. Üldine maksevõime - käibevara : lühiajalised kohustused	1,6	1,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 572	3 802	2
Nõuded ja ettemaksed	10 564	16 291	3
Varud	118 811	114 908	4
Kokku käibevarad	139 947	135 001	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	124 298	99 845	6
Kokku põhivarad	124 298	99 845	
Kokku varad	264 245	234 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 000	43 000	7
Võlad ja ettemaksed	34 468	28 315	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	89 468	71 315	
Kokku kohustised	89 468	71 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 367	159 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 246	665	
Kokku omakapital	174 777	163 531	
Kokku kohustised ja omakapital	264 245	234 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	346 013	294 236	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	700	32 460	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	25 526	1 553	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 229	-224 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 738	-13 101	
Tööjõukulud	-80 683	-82 560	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 147	-5 301	6
Muud ärikulud	-196	-2 564	
Ärikasum (kahjum)	11 246	665	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 246	665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 246	665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baum 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis tõendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalid ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille maksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse kasutusele võtmise hetkel. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: ehitised ja rajatised 2-4%, masinad ja seadmed 10-30%, muu inventar 20-40%. Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad jm. kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustust liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 381	1 874
Arvelduskontod	8 175	1 818
Raha teel	16	110
Kokku raha	10 572	3 802

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 323	10 323
Ostjatelt laekumata arved	16 303	16 303
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 980	-5 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	237	237
Tulevaste perioodide kulud	237	237
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 564	10 564
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 984	15 984
Ostjatelt laekumata arved	21 964	21 964
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 980	-5 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	293	293
Tulevaste perioodide kulud	293	293
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 291	16 291

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	46 300	45 600
Müügiks ostetud kaubad	72 511	69 308
Kokku varud	118 811	114 908

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		2 201		1 831
Üksikisiku tulumaks		667		746
Sotsiaalmaks		3 073		3 409
Kohustuslik kogumispension		57		60
Töötuskindlustusmaksed		142		167
Intress				2
Ettemaksukonto jääk	4		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	6 140	14	6 215

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 753	132 530	57 315	1 432	193 030
Akumuleeritud kulum		-32 122	-57 315		-89 437
Jääkmaksumus	1 753	100 408	0	1 432	103 593
Ostud ja parendused				1 553	1 553
Muud ostud ja parendused				1 553	1 553
Amortisatsioonikulu		-5 301			-5 301
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 753	132 530	57 315	2 985	194 583
Akumuleeritud kulum		-37 423	-57 315		-94 738
Jääkmaksumus	1 753	95 107	0	2 985	99 845
Ostud ja parendused			5 074	25 526	30 600
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				25 526	25 526
Muud ostud ja parendused			5 074		5 074
Amortisatsioonikulu		-5 301	-846		-6 147
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 753	132 530	62 389	28 511	225 183
Akumuleeritud kulum		-42 724	-58 161		-100 885
Jääkmaksumus	1 753	89 806	4 228	28 511	124 298

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	55 000	55 000		
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000		
Laenukohustised kokku	55 000	55 000		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	43 000	43 000		
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000		
Laenukohustised kokku	43 000	43 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 360	21 360
Võlad töövõtjatele	6 968	6 968
Maksuvõlad	6 140	6 140
Kokku võlad ja ettemaksed	34 468	34 468

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 758	14 758
Võlad töövõtjatele	7 342	7 342
Maksuvõlad	6 215	6 215
Kokku võlad ja ettemaksed	28 315	28 315

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 013	294 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 013	294 236
Kokku müügitulu	346 013	294 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenuste osutamine	175 563	137 265
Kaupade jaemüük	123 122	124 626
Muude teenuste osutamine	37 298	23 487
Renditulu ja kommunaalteenused	10 030	8 858
Kokku müügitulu	346 013	294 236

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	129 395	98 041
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	88 456	90 416
Energia	12 417	12 287
Elektrienergia	3 556	3 192
Kütus	8 861	9 095
Alltöövõtutööd	14 606	15 388
Transpordikulud	1 895	940
Muud teenused	12 460	6 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	259 229	224 058

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 894	61 690
Sotsiaalmaksud	19 102	20 650
Haigusraha	187	220
Koondamistasu	500	0
Kokku tööjõukulud	80 683	82 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	43 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

Osaühing Baum (registrikood: 10314923) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR LAARENTS	Juhatuse liige	07.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 246
Kokku	171 613
Katmine	
Kokku	171 613

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 246
Kokku	171 613
Katmine	
Kokku	171 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	175563	50.74%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	123122	35.58%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	37298	10.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evi Laarents	45007194214	Treimani küla, Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)
Marko Laarents	37606074232	Treimani küla, Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)
Tarmo Laarents	37711084221	Treimani küla, Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)
Viktor Laarents	35307064228	Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4498640
Mobiiltelefon	+372 5270072
E-posti aadress	laarents@hot.ee