

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Bassmet

registrikood: 10922746

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: +3726444564

faks:

e-posti aadress: info@matilda.ee

veebilehe aadress: www.matilda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Bassmet OÜ tegevusala on toitlustus - peame kohvik Matilda't asukohaga Lühike jalg 4, Tallinn.

Meie tegevus on traditsiooniline: hommik algab pagaril saiaküpsetamisega, siis lisanduvad soolased pirukad ja mitmesugused magusad koogid-tordid. Valmistame kõik om a tooted kohapeal. Sõltuvalt aastaajast on meie klientuur enamasti turistide-rohke, kuid õnneks leidub ka kohalikke magusasõpru, kes ei pea paljaks tulla vanalinna kohvitama.

Ettevõttes töötab keskmiselt 6 täiskohaga töötajat. Palgafond aruandeaastal oli 1 269 100 krooni, sellest ettevõtte juhataja töötasufond 240 637 krooni.

Ettevõttel on kaheliikmeline juhatus, juhatusele makstud töötasude kulud olid summas 12 523 krooni.

2010.aasta kulgeb juba tuttavat rada pidi.

Finantssuhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu, kr	3 160 421	3 086 052
Tulu kasv	2,41%	30,50%
Puhaskasum, kr	73 312	53 052
Kasumi kasv	38,19%	900,60%
Puhasrentaablus	2,32%	1,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,87	1,4
ROA	12,36%	9,60%
ROE	21,35%	19,60%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bassmet OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Bassmet OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Bassmet OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	314 800	160 874	2
Nõuded ja ettemaksed	73 379	117 621	3
Varud	79 237	72 334	
Kokku käibevara	467 416	350 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	125 646	200 402	5
Kokku põhivara	125 646	200 402	
Kokku varad	593 062	551 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	249 635	258 763	4, 6
Kokku lühiajalised kohustused	249 635	258 763	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	22 353	12
Kokku pikaajalised kohustused	0	22 353	
Kokku kohustused	249 635	281 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	7
Ülekurss	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	5 305	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-235 190	-282 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 312	53 052	
Kokku omakapital	343 427	270 115	
Kokku kohustused ja omakapital	593 062	551 231	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 160 421	3 086 052	8
Muud äritulud	2 123	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982 007	-1 015 859	9
Mitmesugused tegevuskulud	-725 601	-669 247	10
Tööjõukulud	-1 269 100	-1 239 679	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110 253	-106 423	
Muud ärikulud	-2 239	-2 061	
Ärikasum (-kahjum)	73 344	52 783	
Finantstulud ja -kulud	-32	269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 312	53 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 312	53 052	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 344	52 783
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110 253	106 423
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 782	0
Kokku korrigeerimised	108 471	106 423
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 242	30 313
Varude muutus	-6 903	-22 012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 128	-34 876
Kokku rahavood äritegevusest	210 026	132 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 215	-29 602
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 500	0
Laekunud intressid	534	289
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-566	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 747	-29 313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 063
Saadud laenude tagasimaksed	-22 353	0
Makstud intressid	0	-20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 353	5 043
Kokku rahavood	153 926	108 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 874	52 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	153 926	108 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 800	160 874

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	100 000		-282 937	217 063
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				53 052	53 052
31.12.2008	400 000	100 000		-229 885	270 115
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				73 312	73 312
Muutused reservides			5 305	0	5 305
Muud muutused omakapitalis				-5 305	-5 305
31.12.2009	400 000	100 000	5 305	-161 878	343 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bassmet OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

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 1 000 kroonist.

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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

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 2009 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: emaettevõtte ning selle omanikud, osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. V.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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 kõikolulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 338	0
Arvelduskontod	294 462	160 874
Kokku raha	314 800	160 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	64 357	102 246
Muud nõuded	5 534	10 289
Ettemaksed	3 488	5 086
Kokku Nõuded ja ettemaksed	73 379	117 621

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 518	19 857
Üksikisiku tulumaks	8 606	10 692
Erisoodustuse tulumaks	46	79
Sotsiaalmaks	18 531	20 301
Kohustuslik kogumispension		880
Töötuskindlustusmaksed	2 243	530
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	715	554
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 659	52 893

Muude maksuvõlgade all on kajastatud MKS intresse summas 715 krooni.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Kokku
			Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	177 524	338 565			516 089
Akumuleeritud kulum	-96 267	-142 599			-238 866
Jääkmaksumus	81 257	195 966			277 223
Ostud ja parendused		29 602			29 602
Amortisatsioonikulu	-35 505	-70 918			-106 423
31.12.2008					
Soetusmaksumus	177 524	368 167			545 691
Akumuleeritud kulum	-131 772	-213 517			-345 289
Jääkmaksumus	45 752	154 650			200 402
Ostud ja parendused		20 765	18 450	18 450	39 215
Amortisatsioonikulu	-9 150	-101 103			-110 253
Müügid	-3 718				-3 718
31.12.2009					
Soetusmaksumus	173 806	388 932	18 450	18 450	581 188
Akumuleeritud kulum	-140 922	-314 620			-455 542
Jääkmaksumus	32 884	74 312	18 450	18 450	125 646

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	5 500	
Muud masinad ja seadmed	5 500	
Kokku	5 500	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	62 582	54 684
Võlad töövõtjatele	97 512	104 832
Maksuvõlad	49 659	52 893
Saadud ettemaksed	2 100	2 100
Maksuviitvõlad	37 782	44 254
Kokku võlad ja ettemaksed	249 635	258 763

Maksuviitvõlad, st aruandeperioodil arvestatud, kuid väljamaksmata töötasudelt arvestatud maksud.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingul on kolm osa väärtuses 204 000 kr, 124 000 kr ja 72 000 kr.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 160 421	3 086 052
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 160 421	3 086 052
Kokku müügitulu	3 160 421	3 086 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toitlustusteenused	3 160 421	3 086 052
Kokku müügitulu	3 160 421	3 086 052

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	934 741	969 791
Logistikakulud	47 266	46 068
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	982 007	1 015 859

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	246 940	245 940
Energia	56 173	51 980
Elektrienergia	44 173	38 890
Soojusenergia	12 000	13 090
Mitmesugused bürookulud	219 306	170 774
Koolituskulud	4 740	2 250
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 000
Turustuskulud	86 106	80 038
Raamatupidamiskulud	44 000	44 000
Kaupmehelepingu teenustasud	24 501	20 011
Muud	43 835	52 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	725 601	669 247

Lisa 11 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	931 112	902 997
Sotsiaalmaksud	333 643	322 020
Pensionikulu	4 345	14 662
Kokku tööjõukulud	1 269 100	1 239 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Võrreldes aastaaruandega 2008 on parandatud nimetatud perioodi tööjõukulude summat 10 072 krooni võrra (kokku 1 239 679 kr) seoses erisoodustuste arvamise ja tööjõukulude hulka.

Lisa 12 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	22 353

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	62 180	60 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	12 523	24 635

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Bassmet (registrikood: 10922746) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	18.05.2011
GIORGIO POZZI	Juhatuse liige	18.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-235 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 312
Kokku	-161 878
Jaotamine	
Kokku	-161 878

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-235 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 312
Kokku	-161 878
Jaotamine	
Kokku	-161 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	3160421	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Giorgio Pozzi	33809040312	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72000 EEK
Kristiina Lehola	47102120323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	124000 EEK
Doris Strus	47107300324	Eesti	204000 EEK

Sidevahendid

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