

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bollverk OÜ

registrikood: 12433039

tänava/talu nimi: Kudasema Töökoda

küla: Kudasema küla

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73207

telefon: +372 5056377

e-posti aadress: margus.bollverk@mail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Bollverk OÜ tegutseb alates 05.03.2013.a.

Põhitegevusalaks on mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine, lisaks teostatakse ka käigukastide remonti.

Ettevõtte tegutseb renditud tootmishoones. Tootmiseks vajalike seadmetesse investeeriti käesoleval majandusaastal 4 tuh. eurot.

2015.a. töötas ettevõttes 4 töötajat, juhatus on üheliikmeline.

2015.a. majandusperioodil saadi müügitulu 100 tuh. eurot, puhaskasumiks kujunes 14 tuh. eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 153	3 039	2
Nõuded ja ettemaksud	2 560	3 202	3
Kokku käibevara	20 713	6 241	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 315	31 755	6
Kokku põhivara	28 315	31 755	
Kokku varad	49 028	37 996	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 032	3 924	8
Võlad ja ettemaksud	7 300	6 416	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 332	10 340	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 368	5 400	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 368	5 400	
Kokku kohustused	12 700	15 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 756	5 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 072	14 357	
Kokku omakapital	36 328	22 256	
Kokku kohustused ja omakapital	49 028	37 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	99 928	94 089	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 699	-27 056	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 402	-12 458	14
Tööjõukulud	-36 227	-33 947	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 280	-6 056	6
Muud ärikulud	-68	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 252	14 572	
Intressikulud	-180	-215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 072	14 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 072	14 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 252	14 572	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 280	6 056	6
Kokku korrigeerimised	8 280	6 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	642	1 216	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	884	-994	
Kokku rahavood äritegevusest	24 058	20 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 840	-8 174	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 840	-8 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 924	-9 616	
Makstud intressid	-180	-215	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 104	-9 831	
Kokku rahavood	15 114	2 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 039	194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 114	2 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 153	3 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	5 399	7 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 357	14 357
31.12.2014	2 500	19 756	22 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 072	14 072
31.12.2015	2 500	33 828	36 328

Täiendav informatsioon osakapitali kohta lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bollverk 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali.

Tulud

Tulu 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 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud, osahüingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto SEB pangas	18 153	3 039
Kokku raha	18 153	3 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 900	1 900	
Ostjatelt laekumata arved	1 900	1 900	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	541	541	5
Ettemaksed	119	119	
Tulevaste perioodide kulud	119	119	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 560	2 560	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 935	2 935	
Ostjatelt laekumata arved	3 535	3 535	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	5
Ettemaksed	63	63	
Tulevaste perioodide kulud	63	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 202	3 202	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 900	3 535
Ostjatelt laekumata arved	1 900	3 535
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-600
Kokku nõuded ostjate vastu	1 900	2 935
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-600	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-600
Lootusetuks tunnistatud nõuded	600	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		537	204	0
Üksikisiku tulumaks		653	0	582
Sotsiaalmaks		1 544	0	1 323
Kohustuslik kogumispension		44	0	42
Töötuskindlustusmaksed		112	0	106
Ettemaksukonto jääk	541		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	541	2 890	204	2 053

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		492	11 880	12 372	12 372
Akumuleeritud kulum		-140	-1 535	-1 675	-1 675
Jääkmaksumus		352	10 345	10 697	10 697
Ostud ja parendused	18 940		8 174	27 114	27 114
Muud ostud ja parendused	18 940		8 174	27 114	27 114
Amortisatsioonikulu	-2 844	-168	-3 044	-6 056	-6 056
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 940	492	20 054	39 486	39 486
Akumuleeritud kulum	-2 844	-308	-4 579	-7 731	-7 731
Jääkmaksumus	16 096	184	15 475	31 755	31 755
Ostud ja parendused			4 840	4 840	4 840
Muud ostud ja parendused			4 840	4 840	4 840
Amortisatsioonikulu	-2 844	-168	-5 268	-8 280	-8 280
31.12.2015					
Soetusmaksumus	18 940	492	24 894	44 326	44 326
Akumuleeritud kulum	-5 688	-476	-9 847	-16 011	-16 011
Jääkmaksumus	13 252	16	15 047	28 315	28 315

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	5 400	4 032	1 368	6 kuu EURIBOR+2,25%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	5 400	4 032	1 368			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	9 324	3 924	5 400	6 kuu EURIBOR+2,25%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 324	3 924	5 400			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	5 400	4 032	1 368		7
Laenukohustused kokku	5 400	4 032	1 368		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	9 324	3 924	5 400		7
Laenukohustused kokku	9 324	3 924	5 400		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 492	1 492	
Võlad töövõtjatele	2 605	2 605	10
Maksuvõlad	2 890	2 890	5
Muud võlad	313	313	
Muud viitvõlad	313	313	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 300	7 300	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	788	788	
Võlad töövõtjatele	3 495	3 495	10
Maksuvõlad	2 053	2 053	5
Muud võlad	80	80	
Muud viitvõlad	80	80	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 416	6 416	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 961	1 921
Puhkusetasude kohustus	644	1 574
Kokku võlad töövõtjatele	2 605	3 495

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
<p>Osaühingu asutamisel on osade eest tasutud rahalise sissemaksega peale osaühingu äriregistrisse kandmist. Osa nimiväärtuseks on 2500 eurot.</p>		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 101	32 777
Soome	51 717	44 006
Suurbritannia	10 050	9 376
Läti	3 200	1 740
Leedu	5 250	500
Ungari	0	2 190
Prantsusmaa	0	800
Poola	4 610	2 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 928	94 089
Kokku müügitulu	99 928	94 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete tootmine	99 928	93 025
jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	0	1 064
Kokku müügitulu	99 928	94 089

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	30 699	27 056
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 699	27 056

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	109	235
Energia	5 301	6 277
Elektrienergia	2 126	2 052
Kütus	3 175	4 225
Mitmesugused bürookulud	1 000	1 461
Lähetuskulud	254	389
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	22
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	600
Transpordikulu	2 899	2 519
Muud	839	955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 402	12 458

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 018	25 287
Sotsiaalmaksud	9 132	8 590
Muud	77	70
Kokku tööjõukulud	36 227	33 947
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	23

2015	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 329
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 321	4 304

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	7 200	5 320

Arvestatud tasu all on kajastatud juhatuse liikmele makstud töölepingu alusel arvestatud tasu. Juhatuse liikme lepingut ei ole sõlmitud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	04.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 072
Kokku	33 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 828
Kokku	33 828

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 072
Kokku	33 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 828
Kokku	33 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	99928	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Bollverk	37111244917	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056377
E-posti aadress	margus.bollverk@mail.ee