

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Bollverk OÜ

registrikood: 12433039

tänava nimi: Töökoja

küla: Kodasema küla

vald: Paide linn

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Bollverk OÜ tegutseb alates 05.03.2013

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

Ettevõtte tegutseb renditud tootmishoones.

2019 a. töötas ettevõttes 3 töötajat, juhatus on üheliikmeline, juhatusel tasu ei maksta.

2019a. majandusperioodil saadi müügitulu 133,2 tuh.eurot, majandustegevuse tulemuseks saadi kasumit 30,3tuh. eurot.

2018a. esitas Bollverk OÜ LEADER projektitoetuse raames taotluse tootmishoone renoveerimise toetuseks, mis võeti vastu ja otsustati toetada 60 tuh euroga.

2019a. suvel alustati ehitustöödega.

Majandusaasta lõppedes olid ehitustööd veel pooleli, hoone valmib järgmisel aruandeaastal.

Renoveeritud hoone eesmärk on tõhusamaks muuta tootmine ja parandada töötajate töötingimusi. Võimalusel palgata uusi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 414	13 918	
Nõuded ja ettemaksud	4 054	6 842	
Nõuded ostjate vastu	1 117	5 990	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	2 935	832	
Muud nõuded	2	2	
Ettemaksud	0	18	
Kokku käibevarad	5 468	20 760	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 932	22 132	2
Kokku põhivarad	103 932	22 132	
Kokku varad	109 400	42 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 300	3 842	4
Võlad ja ettemaksud	15 496	5 511	
Võlad tarnijatele	11 362	1 074	
Võlad töövõtjatele	2 262	2 404	
Maksuvõlad	1 872	1 958	
Muud võlad	0	75	
Kokku lühiajalised kohustised	47 796	9 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 277	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 277	
Kokku kohustised	47 796	11 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 762	39 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 342	-10 743	
Kokku omakapital	61 604	31 262	
Kokku kohustised ja omakapital	109 400	42 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	133 263	85 393	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 123	-32 839	5
Mitmesugused tegevuskulud	-7 904	-12 860	6
Tööjõukulud	-38 374	-40 829	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 159	-9 457	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	30 701	-10 592	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-361	-153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 342	-10 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 342	-10 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bollverk kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2019.a. koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Bilanss on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel detailse bilansina ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu inventar	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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks.

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, v.a. juhul, kui ettevõttel on võimalik kohustise tähtaega kas pikendada või refinantseerida ning ta kavatab seda võimalust kasutada.

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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 usaldusväärset 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 kohustisena 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2017									
Soetusmaksumus	18 940	0	24 894	43 834	817	0	1 953	1 953	46 604
Akumuleeritud kulum	-14 210	0	-18 846	-33 056	-191	0	0	0	-33 247
Jääkmaksumus	4 730	0	6 048	10 778	626	0	1 953	1 953	13 357
Ostud ja parendused	17 575	657	0	18 232	0	0	0	0	18 232
Amortisatsioonikulu	-5 735	-82	-3 477	-9 294	-163	0	0	0	-9 457
Ümberliigitamised	1 953	0	0	1 953	0	0	-1 953	-1 953	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 953	0	0	1 953	0	0	-1 953	-1 953	0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	38 468	657	24 894	64 019	817	0	0	0	64 836
Akumuleeritud kulum	-19 945	-82	-22 323	-42 350	-354	0	0	0	-42 704
Jääkmaksumus	18 523	575	2 571	21 669	463	0	0	0	22 132
Ostud ja parendused						86 959		86 959	86 959
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						86 959		86 959	86 959
Amortisatsioonikulu	-2 903	-164	-1 929	-4 996	-163	0	0	0	-5 159
31.12.2019									
Soetusmaksumus	38 468	657	24 894	64 019	817	86 959	0	86 959	151 795
Akumuleeritud kulum	-22 848	-246	-24 252	-47 346	-517	0	0	0	-47 863
Jääkmaksumus	15 620	411	642	16 673	300	86 959	0	86 959	103 932

Lõpetamata projektide all kajastatakse LEADER-projektitoetuse abil ehitatavat tootmishoonet, mis valmib tuleval aruandeaastal. Käesoleval aastal laekus sihtfinantseerimise toetust 29 976 eurot, mis on lõpetamata projekti soetusmaksumusest maha arvatud.

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	2 277	2 277	0	0	1,95%+ 3 kuu euribor	eur	16.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	2 277	2 277	0	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	6 119	3 842	2 277	0	1,95%+ 3 kuu euribor	eur	16.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB AS	30 023	30 023		
Lühiajalised laenud kokku	30 023	30 023		
Kapitalirendikohustised kokku	2 277	2 277	0	0
Laenukohustised kokku	32 300	32 300	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0
Laenukohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	29 627	19 733
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 686	3 148
Energia	7 325	3 890
Elektrienergia	2 392	2 301
Kütus	4 933	1 589
Transpordikulud	3 188	3 262
Üür ja rent	958	389
Muud	4 339	2 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 123	32 839

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	809	783
Lähetuskulud	0	555
Autode kulud	1 896	6 719
Rendipinna remondikulud	4 137	3 975
Muud	1 062	828
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 904	12 860

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	28 680	30 531
Sotsiaalmaksud	9 694	10 298
Kokku tööjõukulud	38 374	40 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	7 200	7 200

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2020

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	24.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 342
Kokku	59 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 104
Kokku	59 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 342
Kokku	59 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 104
Kokku	59 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	89800	67.39%	Jah
Metsaraie	02201	43147	32.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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