

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Bollverk OÜ

registrikood: 12433039

tänava nimi: Töökoja

küla: Kodasema küla

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73207

telefon: +372 5056377

e-posti address: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Bollverk OÜ tegutseb alates 05.03.2013

Põhitegevuseks on mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine, lisaks teostatakse ka käigukastide remonti. Ettevõtte tegutseb osaliselt renditud tootmishoones ja alates jaanuarist 2020 LEADER projektitoetuse abiga renoveeritud tootmishoones, mis kuulub Bollverk OÜ-le.

2020 a. töötas ettevõttes 4 töötajat, juhatus on üheliikmeline, juhatusele tasu ei maksta.

2020a. majandusperioodil saadi müügitulu 114 tuh.eurot, majandustegevuse tulemuseks saadi kasumit 22 tuh. eurot.

Majandusaastal aretati uut käigukasti ja lihtsustati töötlemist arvutiprogrammide loomisega töötlemisseadmetele.

Järgneval majandusaastal on plaanis tootmisesse investeerida ja senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 246	1 414	
Nõuded ja ettemaksud	1 229	4 054	
Nõuded ostjate vastu	1 176	1 117	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	53	2 935	
Muud nõuded	0	2	
Kokku käibevarad	9 475	5 468	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 897	103 932	2
Kokku põhivarad	80 897	103 932	
Kokku varad	90 372	109 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 300	
Võlad ja ettemaksud	7 257	15 496	
Võlad tarnijatele	1 102	11 362	
Võlad töövõtjatele	3 094	2 262	
Maksuvõlad	1 484	1 872	
Muud võlad	1 577	0	
Kokku lühiajalised kohustised	7 257	47 796	
Kokku kohustised	7 257	47 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 104	28 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 511	30 342	
Kokku omakapital	83 115	61 604	
Kokku kohustised ja omakapital	90 372	109 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	114 189	133 263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 583	-51 123	4
Mitmesugused tegevuskulud	-4 370	-7 904	5
Tööjõukulud	-49 191	-38 374	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 930	-5 159	2
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	22 115	30 701	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-604	-361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 511	30 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 511	30 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bollverk kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2020.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 tähtjalisi 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
Ehitised	20 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 kavatseb 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 väärtuses, 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 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2018								
Soetusmaksumus	0	38 468	657	24 894	64 019	817	0	64 836
Akumuleeritud kulum	0	-19 945	-82	-22 323	-42 350	-354	0	-42 704
Jääkmaksumus	0	18 523	575	2 571	21 669	463	0	22 132
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	86 959	86 959
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							86 959	86 959
Amortisatsioonikulu	0	-2 903	-164	-1 929	-4 996	-163	0	-5 159
31.12.2019								
Soetusmaksumus	0	38 468	657	24 894	64 019	817	86 959	151 795
Akumuleeritud kulum	0	-22 848	-246	-24 252	-47 346	-517	0	-47 863
Jääkmaksumus	0	15 620	411	642	16 673	300	86 959	103 932
Ostud ja parendused	11 919	0	0	0	0	0	0	11 919
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	11 919						0	11 919
Amortisatsioonikulu	-2 008	-1 951	-165	-642	-2 758	-164	0	-4 930
Ümberliigitamised	56 935	0	0	0	0	0	-56 935	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	56 935	0	0	0	0	0	-56 935	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-30 024	-30 024
31.12.2020								
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	24 894	64 019	817	0	133 690
Akumuleeritud kulum	-2 008	-24 799	-411	-24 894	-50 104	-681	0	-52 793
Jääkmaksumus	66 846	13 669	246	0	13 915	136	0	80 897

Lõppenud majandusaastal valmis LEADER-projektitoetuse abil ehitatud tootmishoone.

Ehitise maksumuseks kujunes 128 854 eurot.

Sihifinantseerimise toetust saadi kokku 60 000 eurot (2019.a. 29 976 eurot ja 2020.a. 30 024 eurot), mis on tootmishoone soetusmaksumusest maha arvatud.

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	64 492	47 283
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 123	11 821
Kokku tingimuslikud kohustised	80 615	59 104

Dividendide tulumaks määraga 20/80 on arvestatud tingimustel, et kogu vaba omakapital makstakse omanikule välja.

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	22 436	29 627
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	5 686
Energia	6 210	7 325
Elektrienergia	2 367	2 392
Kütus	3 843	4 933
Transpordikulud	1 904	3 188
Üür ja rent	144	958
Muud	2 889	4 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 583	51 123

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 033	809
Autode kulud	1 337	1 896
Rendipinna remondikulud	382	4 137
Muud	1 618	1 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 370	7 904

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	36 754	28 680
Sotsiaalmaksud	12 437	9 694
Kokku tööjõukulud	49 191	38 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
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: 11.03.2021

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	11.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 511
Kokku	80 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 615
Kokku	80 615

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 511
Kokku	80 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 615
Kokku	80 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	114189	100.00%	Jah

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