

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Bollverk OÜ

registrikood: 12433039

tänava/talu 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	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
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.

2021 a. töötas ettevõttes 5 töötajat, juhatus on üheliikmeline, juhatusele tasu ei maksta.

2021.a. majandusperioodil saadi müügitulu 135 tuh.eurot, majandustegevuse tulemuseks saadi

kasumit 5,5 tuh. eurot.

Möödunud majandusaastal ostisime hambafreespingi Pfauter P160, mis täiustab meie senist tootmist ja loob võimalusi teha allhanketöid. Oleme saanud ka efektiivsemalt tööle moderniseeritud hambatõukepingi.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 182	8 246	
Nõuded ja ettemaksed	4 085	1 229	
Nõuded ostjate vastu	3 241	1 176	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	844	53	
Kokku käibevarad	14 267	9 475	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 618	80 897	2
Kokku põhivarad	88 618	80 897	
Kokku varad	102 885	90 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 500	0	
Võlad ja ettemaksed	10 553	7 257	
Võlad tarnijatele	2 745	1 102	
Võlad töövõtjatele	4 604	3 094	
Maksuvõlad	1 600	1 484	
Muud võlad	1 604	1 577	
Kokku lühiajalised kohustised	15 053	7 257	
Kokku kohustised	15 053	7 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 916	59 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 416	21 511	
Kokku omakapital	87 832	83 115	
Kokku kohustised ja omakapital	102 885	90 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	134 971	114 189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 362	-33 583	4
Mitmesugused tegevuskulud	-10 611	-4 370	5
Tööjõukulud	-56 128	-49 191	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 279	-4 930	
Ärikasum (kahjum)	5 591	22 115	
Intressikulud	0	-604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 591	21 511	
Tulumaks	-175	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 416	21 511	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bollverk kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2021.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	5-10 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**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2022.a. netodividendina välja maksta 1/3 2019, 2020 ja 2021 aastal välja makstud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele 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				
31.12.2019								
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
Ostud ja parendused	0	0	0	14 000	14 000	0	0	14 000
Muud ostud ja parendused		0	0	14 000	14 000	0	0	14 000
Amortisatsioonikulu	-3 443	-1 953	-164	-583	-2 700	-136	0	-6 279
31.12.2021								
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	38 894	78 019	817	0	147 690
Akumuleeritud kulum	-5 451	-26 752	-575	-25 477	-52 804	-817	0	-59 072
Jääkmaksumus	63 403	11 716	82	13 417	25 215	0	0	88 618

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 282	64 492
Tulumaksudkohustis võimalikelt dividendidelt	17 050	16 123
Kokku tingimuslikud kohustised	85 332	80 615

Dividendide tulumaks on arvestatud tingimustel, et kogu vaba omakapital makstakse omanikule välja.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või

14/86 väljamakstavalt netosummalt .

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2022.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2019., 2020. ja 2021. aastal välja makstud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Perioodil 2019.-2021.a. maksti dividendide summas 700 eurot.

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	36 745	22 436
Energia	11 653	6 210
Elektrienergia	4 390	2 367
Kütus	7 263	3 843
Transpordikulud	3 118	1 904
Üür ja rent	17	144
Muud	4 829	2 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 362	33 583

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 557	1 033
Lähetuskulud	2 873	0
Autode kulud	1 505	1 337
Rendipinna remondikulud	2 269	382
Muud	1 407	1 618
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 611	4 370

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	41 826	36 754
Sotsiaalmaksud	14 302	12 437
Kokku tööjõukulud	56 128	49 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	0
Kokku laenukohustised	4 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500	0	4 500
Kokku laenukohustised	0	4 500	0	4 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
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: 19.04.2022

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	19.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 416
Kokku	85 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 332
Kokku	85 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 416
Kokku	85 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 332
Kokku	85 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	134971	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