

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bollverk OÜ

registrikood: 12433039

tänava/talu nimi, Töökoja

maja ja korteri number:

küla: Kodasema küla

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 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	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Bollverk OÜ on 100% Eesti kapitalil, 2013 märtsis, loodud ettevõtte, mille põhitegevuseks on mootorsõidukite 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.

2023. aastal jätkus Bollverk OÜ traditsiooniline äritegevus stabiilsete mahtude ja väljakujunenud turupositsiooniga.

2023 a. oli aastakeskmine töötajate arv 3 (2022:4). Juhatus on üheliikmeline, juhatusele tasusid ei maksta.

2023.a. majandusperioodil saadi müügitulu 117 579 (2022:132 935) eurot. Puhaskasumiks kujunes 11 996 (2022: 66) eurot.

Bollverk OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja käibe suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 689	12 312	
Nõuded ja ettemaksud	24 563	7 886	
Nõuded ostjate vastu	8 960	7 466	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 500	0	7
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	1 022	420	
Muud nõuded	81	0	
Kokku käibevarad	30 252	20 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 412	80 927	2
Kokku põhivarad	79 412	80 927	
Kokku varad	109 664	101 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 500	
Võlad ja ettemaksud	9 771	7 727	
Võlad tarnijatele	2 780	2 598	
Võlad töövõtjatele	5 689	3 661	
Maksuvõlad	752	843	
Muud võlad	550	625	
Kokku lühiajalised kohustised	9 771	13 227	
Kokku kohustised	9 771	13 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 398	85 332	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 995	66	3
Kokku omakapital	99 893	87 898	
Kokku kohustised ja omakapital	109 664	101 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	117 579	132 935	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 967	-62 717	4
Mitmesugused tegevuskulud	-23 309	-11 643	5
Tööjõukulud	-34 902	-47 815	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 205	-7 691	2
Muud ärikulud	-202	-3 003	
Ärikasum (kahjum)	11 994	66	
Intressikulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 995	66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 995	66	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bollverk kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2022.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 ja arvelduskontode jääke.

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. 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

Finantskohustised

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

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 kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl määra.

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.

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 kohustus 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 äriarvustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	38 894	78 019	817	147 690
Akumuleeritud kulum	-5 451	-26 752	-575	-25 477	-52 804	-817	-59 072
Jääkmaksumus	63 403	11 716	82	13 417	25 215	0	88 618
Amortisatsioonikulu	-3 443	-2 766	-82	-1 400	-4 248		-7 691
31.12.2022							
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	38 894	78 019	817	147 690
Akumuleeritud kulum	-8 894	-29 518	-657	-26 877	-57 052	-817	-66 763
Jääkmaksumus	59 960	8 950	0	12 017	20 967	0	80 927
Ostud ja parendused		6 416		1 273	7 689		7 689
Amortisatsioonikulu	-3 442	-4 082		-1 680	-5 762		-9 204
31.12.2023							
Soetusmaksumus	68 854	44 884	657	40 167	85 708	817	155 379
Akumuleeritud kulum	-12 336	-33 600	-657	-28 557	-62 814	-817	-75 967
Jääkmaksumus	56 518	11 284	0	11 610	22 894	0	79 412

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	77 914	68 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 479	17 080
Kokku tingimuslikud kohustised	97 393	85 398

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	29 056	41 533
Energia	6 227	15 146
Elektrienergia	3 665	5 337
Kütus	2 562	9 809
Transpordikulud	2 684	2 219
Üür ja rent	0	113
Muud	0	3 706
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 967	62 717

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	5 181	2 320
Autode kulud	11 033	2 951
Rendipinna remondikulud	0	4 480
Muud	7 095	1 892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 309	11 643

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 102	35 767
Sotsiaalmaksud	8 800	12 048
Kokku tööjõukulud	34 902	47 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 500
Kokku laenukohustised	0	5 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 000	-9 500	14 500	5
Kokku antud laenud	0	24 000	-9 500	14 500	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	3 000	2 000	5 500
Kokku laenukohustised	4 500	3 000	2 000	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 919	7 665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	21.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 995
Kokku	97 393
Jaotamine	
Kokku	97 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 995
Kokku	97 393
Jaotamine	
Kokku	97 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	117000	99.51%	Jah

Sidevahendid

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