

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Bollverk OÜ

**registrikood:** 12433039

Kodasema Töökoda

**küla:** Kodasema 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	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

## 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 12 tuh. eurot.

2014.a. töötas ettevõttes 4 töötajat, juhatus on üheliikmeline.

2014.a. majandusperioodil saadi müügitulu 94 tuh. eurot, puhaskasumiks kujunes 14 tuh. eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 039	194	2
Nõuded ja ettemaksud	3 202	4 418	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>6 241</b>	<b>4 612</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 755	10 697	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>31 755</b>	<b>10 697</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>37 996</b>	<b>15 309</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 924	0	8
Võlad ja ettemaksud	6 416	7 410	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>10 340</b>	<b>7 410</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 400	0	8
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>5 400</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>15 740</b>	<b>7 410</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 399	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 357	5 399	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>22 256</b>	<b>7 899</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>37 996</b>	<b>15 309</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	94 089	65 340	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 056	-18 489	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 458	-11 677	14
Tööjõukulud	-33 947	-28 100	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 056	-1 675	6
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>14 572</b>	<b>5 399</b>	
Intressikulud	-215	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>14 357</b>	<b>5 399</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>14 357</b>	<b>5 399</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 572	5 399	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 056	1 675	6
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>6 056</b>	<b>1 675</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 216	-1 918	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-994	7 410	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>20 850</b>	<b>12 566</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 174	-12 372	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-8 174</b>	<b>-12 372</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 616	0	
Makstud intressid	-215	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-9 831</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 845</b>	<b>194</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194	0	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 845</b>	<b>194</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 039	194	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>05.03.2013</b>	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 399	5 399
<b>31.12.2013</b>	2 500	5 399	7 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 357	14 357
<b>31.12.2014</b>	2 500	19 756	22 256

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Bollverk 2014. 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 õiglates 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 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, osahõingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto SEB pangas	3 039	194
<b>Kokku raha</b>	<b>3 039</b>	<b>194</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 935	2 935	4
Ostjatelt laekumata arved	3 535	3 535	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	5
Ettemaksed	63	63	
Tulevaste perioodide kulud	63	63	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 202</b>	<b>3 202</b>	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 094	4 094	
Ostjatelt laekumata arved	4 094	4 094	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260	
Ettemaksed	64	64	
Tulevaste perioodide kulud	64	64	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 418</b>	<b>4 418</b>	

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>3 535</b>	
Ostjatelt laekumata arved	3 535	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>2 935</b>	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-600	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-600</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	204	0	0	175
Üksikisiku tulumaks	0	582	0	650
Sotsiaalmaks	0	1 323	0	1 419
Kohustuslik kogumispension	0	42	0	41
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	129
Ettemaksukonto jääk	0		260	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>204</b>	<b>2 053</b>	<b>260</b>	<b>2 414</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
<b>05.03.2013</b>					
Soetusmaksumus		0	0	0	0
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>		0	0	0	0
Ostud ja parendused		492	11 880	12 372	12 372
Muud ostud ja parendused		492	11 880	12 372	12 372
Amortisatsioonikulu		-140	-1 535	-1 675	-1 675
<b>31.12.2013</b>					
Soetusmaksumus		492	11 880	12 372	12 372
Akumuleeritud kulum		-140	-1 535	-1 675	-1 675
<b>Jääkmaksumus</b>		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
<b>31.12.2014</b>					
Soetusmaksumus	18 940	492	20 054	39 486	39 486
Akumuleeritud kulum	-2 844	-308	-4 579	-7 731	-7 731
<b>Jääkmaksumus</b>	16 096	184	15 475	31 755	31 755

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	9 324	3 924	5 400			

2014.a. soetati kapitalirendi tingimustel Volkswagen Caddy Maxi.  
Kapitalirendi lepingu lõppemisel läheb omandiõigus üle müüjalt ostjale.

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	9 324	3 924	5 400	
<b>Laenukohustused kokku</b>	9 324	3 924	5 400	

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>6 416</b>	<b>6 416</b>	

  

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	818	818	
Võlad töövõtjatele	3 827	3 827	
Maksuvõlad	2 414	2 414	
Muud võlad	351	351	
Muud viitvõlad	351	351	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>7 410</b>	<b>7 410</b>	

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 921	1 736
Puhkusetasude kohustus	1 574	2 091
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>3 495</b>	<b>3 827</b>

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingu asutamisel on osade eest tasutud rahalise sissemaksega peale osaühingu äriregistrisse kandmist.  
Osa nimiväärtuseks on 2500 eurot.

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 777	22 411
Soome	44 006	27 555
Suurbritannia	9 376	13 624
Läti	1 740	550
Leedu	500	1 200
Ungari	2 190	0
Prantsusmaa	800	0
Poola	2 700	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>94 089</b>	<b>65 340</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>94 089</b>	<b>65 340</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete tootmine	93 025	64 332
jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	1 064	1 008
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>94 089</b>	<b>65 340</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	27 056	18 489
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>27 056</b>	<b>18 489</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	235	59
Energia	6 277	3 753
Elektrienergia	2 052	1 378
Kütus	4 225	2 375
Mitmesugused bürookulud	1 461	907
Lähetuskulud	389	2 070
Riiklikud ja kohalikud maksud	22	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	600	0
Transpordikulu	2 519	1 517
Muud	955	3 371
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>12 458</b>	<b>11 677</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	05.03.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	25 287	20 914
Sotsiaalmaksud	8 590	7 111
Muud	70	75
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>33 947</b>	<b>28 100</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23	77

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

<b>05.03.2013 - 31.12.2013</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 808	5 820

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>	<b>2014</b>	<b>05.03.2013 - 31.12.2013</b>
Arvestatud tasu	5 320	5 880

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



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

**Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	08.04.2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 357
<b>Kokku</b>	<b>19 756</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 756
<b>Kokku</b>	<b>19 756</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 357
<b>Kokku</b>	<b>19 756</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 756
<b>Kokku</b>	<b>19 756</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	93025	98.87%	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