

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Bollverk OÜ

**registrikood:** 12433039

**tänava/talu nimi:** Töökoja

**küla:** Kudasema küla

**vald:** Roosna-Alliku vald

**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 Kapitalirent	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

## 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.

2016.a. töötas ettevõttes 4 töötajat, juhatus on üheliikmeline.

2016.a. majandusperioodil saadi müügitulu 93 tuh. eurot, puhaskasumiks kujunes 6,7 tuh. eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 420	18 153	
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>942</b>	<b>2 560</b>	
Nõuded ostjate vastu	240	1 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	637	541	
Muud nõuded	1	0	
Ettemaksed	64	119	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>28 362</b>	<b>20 713</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 328	28 315	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>20 328</b>	<b>28 315</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>48 690</b>	<b>49 028</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 368	4 032	3
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 268</b>	<b>7 300</b>	
Võlad tarnijatele	807	1 492	
Võlad töövõtjatele	1 452	2 605	
Maksuvõlad	1 732	2 890	
Muud võlad	277	313	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>5 636</b>	<b>11 332</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 368	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>1 368</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>5 636</b>	<b>12 700</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 828	19 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 726	14 072	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>43 054</b>	<b>36 328</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>48 690</b>	<b>49 028</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	93 129	99 928	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 405	-30 699	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 273	-10 402	
Tööjõukulud	-31 844	-36 227	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 804	-8 280	3
Muud ärikulud	0	-68	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>6 803</b>	<b>14 252</b>	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-78	-180	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>6 726</b>	<b>14 072</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>6 726</b>	<b>14 072</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Bollverk kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aruande asemel on OÜ Bollverk 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet detailne bilanss ja kasumiaruanne. Vastavalt seadusele on vähendatud lisades avalikustatud informatsiooni.

### 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
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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

### Finantskohustised

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 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 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>						
Soetusmaksumus	18 940	492	20 054	39 486	0	39 486
Akumuleeritud kulum	-2 844	-308	-4 579	-7 731	0	-7 731
<b>Jääkmaksumus</b>	16 096	184	15 475	31 755	0	31 755
Ostud ja parendused	0	0	4 840	4 840	0	4 840
Muud ostud ja parendused	0	0	4 840	4 840	0	4 840
Amortisatsioonikulu	-2 844	-168	-5 268	-8 280	0	-8 280
<b>31.12.2015</b>						
Soetusmaksumus	18 940	492	24 894	44 326	0	44 326
Akumuleeritud kulum	-5 688	-476	-9 847	-16 011	0	-16 011
<b>Jääkmaksumus</b>	13 252	16	15 047	28 315	0	28 315
Ostud ja parendused	0	0	0	0	817	817
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	817	817
Amortisatsioonikulu	-3 792	-16	-4 968	-8 776	-28	-8 804
<b>31.12.2016</b>						
Soetusmaksumus	18 940	492	24 894	44 326	817	45 143
Akumuleeritud kulum	-9 480	-492	-14 815	-24 787	-28	-24 815
<b>Jääkmaksumus</b>	9 460	0	10 079	19 539	789	20 328

## Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	1 368	1 368		6 KUU EURIBOR+2,25%	EUR	2017
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	1 368	1 368				



	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	5 400	4 032	1 368	6 kuu EURIBOR+2,25%	EUR	2017
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	5 400	4 032	1 368			

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 752	27 018
Sotsiaalmaksud	8 028	9 132
Muud	64	77
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>31 844</b>	<b>36 227</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

**Ostud ja müügid**

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 329	0

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 383	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: 17.05.2017

**Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	17.05.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 726
<b>Kokku</b>	<b>40 554</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 554
<b>Kokku</b>	<b>40 554</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 726
<b>Kokku</b>	<b>40 554</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 554
<b>Kokku</b>	<b>40 554</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	93129	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