

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 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 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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.

2017.a. töötas ettevõttes 3 töötajat, juhatus on üheliikmeline.

2017.a. majandusperioodil saadi müügitulu 102 tuh. eurot, majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 1,0 tuh. eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 795	27 420	
Nõuded ja ettemaksud	1 255	942	
Nõuded ostjate vastu	120	240	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	1 133	637	
Muud nõuded	2	1	
Ettemaksud	0	64	
Kokku käibevarad	34 050	28 362	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 357	20 328	2
Kokku põhivarad	13 357	20 328	
Kokku varad	47 407	48 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 368	
Võlad ja ettemaksud	5 403	4 268	
Võlad tarnijatele	767	807	
Võlad töövõtjatele	2 147	1 452	
Maksuvõlad	2 489	1 732	
Muud võlad	0	277	
Kokku lühiajalised kohustised	5 403	5 636	
Kokku kohustised	5 403	5 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 554	33 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 050	6 726	
Kokku omakapital	42 004	43 054	
Kokku kohustised ja omakapital	47 407	48 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	101 629	93 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 011	-31 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 314	-14 273	3
Tööjõukulud	-30 426	-31 844	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 924	-8 804	2
Ärikasum (kahjum)	-1 046	6 803	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-6	-78	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 050	6 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 050	6 726	

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 Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt.

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 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 usaldusväärset

määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõesäoline.

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, osahõingu 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	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	18 940	492	24 894	44 326	817	0	0	45 143
Akumuleeritud kulum	-10 428	-492	-13 867	-24 787	-28	0	0	-24 815
Jääkmaksumus	8 512	0	11 027	19 539	789	0	0	20 328
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 953	1 953	1 953
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 953	1 953	1 953
Amortisatsioonikulu	-3 782	0	-4 979	-8 761	-163	0	0	-8 924
31.12.2017								
Soetusmaksumus	18 940	0	24 894	43 834	817	1 953	1 953	46 604
Akumuleeritud kulum	-14 210	0	-18 846	-33 056	-191	0	0	-33 247
Jääkmaksumus	4 730	0	6 048	10 778	626	1 953	1 953	13 357

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	962	1 586
Lähetuskulud	1 200	0
Koolituskulud	45	154
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	460
Autode kulud	3 761	1 518
Rendipinna remondikulud	19 700	3 939
Muud	598	6 616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 314	14 273

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 740	23 752
Sotsiaalmaksud	7 686	8 028
Muud	0	64
Kokku tööjõukulud	30 426	31 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	6 383

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2018

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 050
Kokku	39 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 504
Kokku	39 504

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 050
Kokku	39 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 504
Kokku	39 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	101629	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