

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	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.a.

Põhitegevusalaks on mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine, lisaks teostatakse ka käigukastide remonti.

Ettevõtte tegutseb renditud tootmishoones.

2018.a. töötas ettevõttes 4 töötajat, juhatus on üheliikmeline.

2018.a. majandusperioodil saadi müügitulu 85,0 tuh. eurot, majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 10,7 tuh. eurot.

2018.a. oli palju uusi projekte (aretusi), samuti toimus tootmishoone remont.

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata kasumlikumalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 918	32 795	
Nõuded ja ettemaksed	6 842	1 255	
Nõuded ostjate vastu	5 990	120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	832	1 133	
Muud nõuded	2	2	
Ettemaksed	18	0	
Kokku käibevarad	20 760	34 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 132	13 357	2
Kokku põhivarad	22 132	13 357	
Kokku varad	42 892	47 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 842	0	4
Võlad ja ettemaksed	5 511	5 403	
Võlad tarnijatele	1 074	767	
Võlad töövõtjatele	2 404	2 147	
Maksuvõlad	1 958	2 489	
Muud võlad	75	0	
Kokku lühiajalised kohustised	9 353	5 403	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 277	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 277	0	
Kokku kohustised	11 630	5 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 505	40 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 743	-1 050	
Kokku omakapital	31 262	42 004	
Kokku kohustised ja omakapital	42 892	47 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	85 393	101 629	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 839	-37 011	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 860	-26 314	5
Tööjõukulud	-40 829	-30 426	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 457	-8 924	2
Ärikasum (kahjum)	-10 592	-1 046	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-153	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 743	-1 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 743	-1 050	

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 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 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 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 kavatab seda võimalust kasutada.

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajalise kohustisena.

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 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 ärioludele. Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud, osahingujuhatus 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
Ostud ja parendused	17 575	657	0	18 232	0	0	0	18 232
Muud ostud ja parendused	17 575	657	0	18 232	0	0	0	18 232
Amortisatsioonikulu	-5 735	-82	-3 477	-9 294	-163	0	0	-9 457
Ümberliigitamised	1 953	0	0	1 953	0	-1 953	-1 953	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 953	0	0	1 953	0	-1 953	-1 953	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	38 468	657	24 894	64 019	817	0	0	64 836
Akumuleeritud kulum	-19 945	-82	-22 323	-42 350	-354	0	0	-42 704
Jääkmaksumus	18 523	575	2 571	21 669	463	0	0	22 132

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	6 119	3 842	2 277	0	1,95%+ 3 kuu euribor	eur	16.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0	3
Laenukohustised kokku	6 119	3 842	2 277	0	

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	783	962
Lähetuskulud	555	1 200
Koolituskulud	0	45
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Autode kulud	6 719	3 761
Rendipinna remondikulud	3 975	19 700
Muud	828	598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 860	26 314

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	30 531	22 740
Sotsiaalmaksud	10 298	7 686
Kokku tööjõukulud	40 829	30 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
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: 31.01.2019

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	31.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 743
Kokku	28 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 762
Kokku	28 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 743
Kokku	28 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 762
Kokku	28 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	85393	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