

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

2022. aastal jätkus Bollverk OÜ traditsiooniline äritegevus stabiilsete mahtude ja väljakujunenud turupositsiooniga.

2022 a. oli aastakeskmine töötajate arv 4 (2021: 5). Juhatus on üheliikmeline, juhatusele tasusid ei maksta.

2022.a. majandusperioodil saadi müügitulu 132 935 (2021:134 971) eurot. Puhaskasumiks kujunes 66 (2021:5 416) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 312	10 182	
Nõuded ja ettemaksed	7 886	4 085	
Nõuded ostjate vastu	7 466	3 241	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	420	844	
Kokku käibevarad	20 198	14 267	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 927	88 618	2
Kokku põhivarad	80 927	88 618	
Kokku varad	101 125	102 885	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 500	4 500	7
Võlad ja ettemaksed	7 727	10 553	
Võlad tarnijatele	2 598	2 745	
Võlad töövõtjatele	3 661	4 604	
Maksuvõlad	843	1 600	
Muud võlad	625	1 604	
Kokku lühiajalised kohustised	13 227	15 053	
Kokku kohustised	13 227	15 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 332	79 916	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66	5 416	
Kokku omakapital	87 898	87 832	
Kokku kohustised ja omakapital	101 125	102 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	132 935	134 971	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 717	-56 362	4
Mitmesugused tegevuskulud	-11 643	-10 611	5
Tööjõukulud	-47 815	-56 128	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 691	-6 279	2
Muud ärikulud	-3 003	0	
Ärikasum (kahjum)	66	5 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66	5 591	
Tulumaks	0	-175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66	5 416	

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 akumulieeritud 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, osahinguh 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	Lõpetamata projektid		
31.12.2020								
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	24 894	64 019	817	0	133 690
Akumuleeritud kulum	-2 008	-24 799	-411	-24 894	-50 104	-681	0	-52 793
Jääkmaksumus	66 846	13 669	246	0	13 915	136	0	80 897
Ostud ja parendused	0	0	0	14 000	14 000	0	0	14 000
Muud ostud ja parendused		0	0	14 000	14 000	0	0	14 000
Amortisatsioonikulu	-3 443	-1 953	-164	-583	-2 700	-136	0	-6 279
31.12.2021								
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	38 894	78 019	817	0	147 690
Akumuleeritud kulum	-5 451	-26 752	-575	-25 477	-52 804	-817	0	-59 072
Jääkmaksumus	63 403	11 716	82	13 417	25 215	0	0	88 618
Amortisatsioonikulu	-3 443	-2 766	-82	-1 400	-4 248		0	-7 691
31.12.2022								
Soetusmaksumus	68 854	38 468	657	38 894	78 019	817	0	147 690
Akumuleeritud kulum	-8 894	-29 518	-657	-26 877	-57 052	-817	0	-66 763
Jääkmaksumus	59 960	8 950	0	12 017	20 967	0	0	80 927

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 318	68 282
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 080	17 050
Kokku tingimuslikud kohustised	85 398	85 332

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	41 533	36 745
Energia	15 146	11 653
Elektrienergia	5 337	4 390
Kütus	9 809	7 263
Transpordikulud	2 219	3 118
Üür ja rent	113	17
Muud	3 706	4 829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 717	56 362

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 320	2 557
Lähetuskulud	0	2 873
Autode kulud	2 951	1 505
Rendipinna remondikulud	4 480	2 269
Muud	1 892	1 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 643	10 611

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	35 767	41 826
Sotsiaalmaksud	12 048	14 302
Kokku tööjõukulud	47 815	56 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	4 500
Kokku laenukohustised	5 500	4 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500	0	4 500
Kokku laenukohustised	0	4 500	0	4 500

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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 665	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

Bollverk OÜ (registrikood: 12433039) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BOLLVERK	Juhatuse liige	25.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66
Kokku	85 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 398
Kokku	85 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66
Kokku	85 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 398
Kokku	85 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	132935	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