



## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Bahr Pump Osaiühing

**registrikood:** 10463296

**tänavanimi, maja number:** Pärnu mnt 388a

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11612

**telefon:** +372 6711020, +372 6972572

**faks:** +372 6711027, +372 6872570

**e-posti aadress:** bahr@pump.ee

**veebilehe aadress:** www.pump.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Varud                              | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 13 |
| Lisa 8 Eraldised                          | 13 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                        | 14 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                  | 14 |
| Aruande allkirjad                         | 16 |
| Vandeauditiitori aruanne                  | 17 |

## Tegevusaruanne

Bahr Pump Osaühing põhitegevuseks on tööstuslike pumpade, ventiilide, kütuse laadimisseadmete ning eeltooduga seonduvate lisaseadmete müük.

Samuti realiseerime vedelike käsitlemisega seotud projekte kas pea- või allhankijana. Projektide realiseerimiseks kasutame kohalikkult allhanget nii ehituse, tehnoloogiaosa paigalduse kui projekteerimise jaoks. Kaupade hankijad on välismaised vastava ala ettevõtted. Enamus müüdavast toodangust on pärit EL liikmesriikidest.

Meie klientideks on juriidilised isikud, kelle tegevusaladeks on naftakeemia, veemajandus, energia- ja soojatootmine, toiduainete- ja keemiatööstus.

2016. a. olulisi investeeringuid ei olnud.

2017. a. olulisi investeeringuid ei planeerita.

Arendus- ja uurimistegevuse projekte, mida saaks või peaks tegevusaruandes ära märkima ei toimunud ega ole ka 2017. a. ette näha.

2016. a. majanduskeskkond oli üldjoontes stabiilne ja firma majandustegevus koosnes võrdsete kaaludega tehingutest.

Bahr pump Osaühing tegevuses oluliselt hooajalisus või tsüklilisus ei avaldu, põhilised muutused tekivad projektide võitmisest.

Ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Ettevõtte tegevuses on mõningane valuutakurssidega seotud risk paratamatult sisse projekteeritud kuid mitte nii oluliselt, et selle maandamiseks oleks olnud vaja kasutada eraldi finantsinstrumente. Üldise põhimõtena hoitakse müügi ja ostutehnikud sama projekti raames võimalikult suures ulatuses vastavas valuutas.

Projektide finantseerimiseks ja pankade deposiithoiuste madalate intresside tõttu hoiab firma osa omakapitalist kõrge likviidsusega väärtpäberites, mille jooksev haldamine on antud lepinguga Swedbank Varahaldusele.

Bahr Pump Osaühing juhatus koosneb ühest liikmest, töötajaid oli 2016. a. seitse.

2016. a. oli ettevõtte kogu palgafond 222 804 eurot sh. juhatuse liikme tasu 13 038 eurot.

2016. a. müügitulu oli 1 214 437 eurot ning puhaskasum oli 29 897 eurot.

2017. a. arengusuundades olulisi muudatusi ei planeerita.

| <b>Põhilised finantssuhtarvud:</b>                                                       | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2015</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ärikasumi marginaal %<br>(ärikasum / tulud kokku x 100)                                  | 6%                | 6%                |
| Netomarginaal %<br>(puhaskasum / tulud kokku x 100)                                      | 2%                | 5%                |
| Omakapitali määr %<br>(omakapital / varad kokku x 100)                                   | 61%               | 67%               |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)<br>(käibevara / lühiajalised kohustused) | 2                 | 3                 |
| Arvete käibesagedus<br>(aastas)<br>(müügitulu / nõuded ostjate vastu)                    | 10                | 8                 |
| ROA %<br>(puhaskasum/keskmised varad kokku x 100)                                        | 2%                | 7%                |
| ROE %<br>(puhaskasum/keskmine omakapital x 100)                                          | 4%                | 10%               |

Uku Liive

Juhatuses liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 280 876          | 465 242          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 438 340          | 435 491          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 241 896          | 320 121          | 3       |
| Varud                                        | 113 566          | 130 572          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 074 678</b> | <b>1 351 426</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 53 375           | 47 625           | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 161 353          | 100 029          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>214 728</b>   | <b>147 654</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 289 406</b> | <b>1 499 080</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 485 676          | 435 247          | 7       |
| Eraldised                                    | 20 000           | 60 000           | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>505 676</b>   | <b>495 247</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>505 676</b>   | <b>495 247</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 390            | 6 390            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639              | 639              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 746 804          | 899 741          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 897           | 97 063           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>783 730</b>   | <b>1 003 833</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 289 406</b> | <b>1 499 080</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 214 437     | 1 811 553      |         |
| Muud äritulud                               | 30 559        | 24 573         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -793 266      | -1 366 739     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -94 623       | -102 933       |         |
| Tööjõukulud                                 | -222 804      | -220 969       | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -52 920       | -32 483        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -3 439        | -5 981         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>77 944</b> | <b>107 021</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 13 180        | -5 020         |         |
| Intressitulud                               | 1 289         | 1 123          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -16           | 6 439          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>92 397</b> | <b>109 563</b> |         |
| Tulumaks                                    | -62 500       | -12 500        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>29 897</b> | <b>97 063</b>  |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Bahr Pump Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud põhilised arvestuspõhimõtted.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Aruandeperioodil on muudetud taksonoomia muudatustest tulenevalt intressitulude esitusviisi ning kajastatud need intressitulude kirjel. Muudatuse tulemusena on võrdlusperioodi muude finantstulude ja –kulude saldo kasumiaruandes vähenenud 1123 euro võrra ning sama summa võrra on suurenenud vastavad intressitulude saldod. Kasumiaruannetele tervikuna ega muudele põhjaruannete kirjetele esitusviisi muutus mõju ei avalda.

#### Vigade korrigeerimine

2015.a. müügitulu on vähendatud 86 933 euro võrra. Korrigeerimise tingis vajadus kajastada müügitulu tehingu toimumise perioodis.

| Lisarea nimetus             | 31.12.2015 | Muutus  | 31.12.2015 |
|-----------------------------|------------|---------|------------|
| Võlad ja ettemaksed         | 348 314    | 86 933  | 435 247    |
| Lühiajalised kohustused     | 408 314    | 86 933  | 495 247    |
| Aruandeaasta kasum          | 183 996    | -86 933 | 97 063     |
| Müügitulu                   | 1 898 486  | -86 933 | 1 811 553  |
| Äriksaum                    | 193 954    | -86 933 | 107 021    |
| Kasum enne tulumaksustamist | 196 496    | -86 933 | 109 563    |

#### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ja lühiajalised deposiidid.

**Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

**Finantsinvesteeringud**

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaberitesse on kajastatud bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

**Nõuded ja ettemaksed**

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

**Varud**

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised                 | 5 aastat       |
| Transpordivahendid       | 3-5 aastat     |
| Muu materiaalne põhivara | 4 aastat       |

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende osetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Bahr Pump OÜ aruande koostamisel loetakse eraldisteks garantiieraldisi.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

#### Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide määraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide välja maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

#### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 | Aktsiad ja osad | Kokku          |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                 |                 |                |
| <b>31.12.2014</b>                               | 420 891         | 420 891        |
| Soetamine                                       | 47 391          | 47 391         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -33 843         | -33 843        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 1 052           | 1 052          |
| <b>31.12.2015</b>                               | <b>435 491</b>  | <b>435 491</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                | 435 491         | 435 491        |
| Soetamine                                       | 198 300         | 198 300        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -205 752        | -205 752       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 10 301          | 10 301         |
| <b>31.12.2016</b>                               | <b>438 340</b>  | <b>438 340</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                | 438 340         | 438 340        |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 124 108        | 124 108        |
| Muud nõuded                       | 110 629        | 110 629        |
| Laenunõuded                       | 110 000        | 110 000        |
| Intressinõuded                    | 629            | 629            |
| Ettemaksed                        | 7 159          | 7 159          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 7 159          | 7 159          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>241 896</b> | <b>241 896</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 221 993        | 221 993        |
| Muud nõuded                       | 91 027         | 91 027         |
| Laenunõuded                       | 90 000         | 90 000         |
| Intressinõuded                    | 1 027          | 1 027          |
| Ettemaksed                        | 7 101          | 7 101          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 7 101          | 7 101          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>320 121</b> | <b>320 121</b> |

Laenu ja intressinõuete all kajastatud summad on seotud osapoollele (lisa 10).

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 111 873        | 130 572        |
| Ettemaksed varude eest | 1 693          | 0              |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>113 566</b> | <b>130 572</b> |

31.12.2016 seisuga hinnati varusid alla summas 14 599 eurot.

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |               | Kokku         |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                           | Võlakirjad    |               |
| <b>31.12.2014</b>                         | 0             | 0             |
| Soetamine                                 | 50 725        | 50 725        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -3 100        | -3 100        |
| <b>31.12.2015</b>                         | <b>47 625</b> | <b>47 625</b> |
| Kajastatud õiglates väärtuses             | 47 625        | 47 625        |
|                                           |               |               |
|                                           |               | Kokku         |
|                                           | Võlakirjad    |               |
| <b>31.12.2015</b>                         | 47 625        | 47 625        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 5 750         | 5 750         |
| <b>31.12.2016</b>                         | <b>53 375</b> | <b>53 375</b> |
| Kajastatud õiglates väärtuses             | 53 375        | 53 375        |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Ehitised |                         |                               | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Kokku    |
|---------------------|----------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                     |          | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed |                    |                             |          |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                         |                               |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 27 716   | 152 168                 | 0                             | 152 168            | 4 986                       | 184 870  |
| Akumuleeritud kulum | -7 391   | -91 801                 | 0                             | -91 801            | -4 986                      | -104 178 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 20 325   | 60 367                  | 0                             | 60 367             | 0                           | 80 692   |
|                     |          |                         |                               |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused | 0        | 55 808                  | 2 000                         | 57 808             | 0                           | 57 808   |
| Amortisatsioonikulu | -5 543   | -26 885                 | -55                           | -26 940            | 0                           | -32 483  |
| Müügid              | 0        | -5 988                  | 0                             | -5 988             | 0                           | -5 988   |
|                     |          |                         |                               |                    |                             |          |
| <b>31.12.2015</b>   |          |                         |                               |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 27 716   | 159 156                 | 2 000                         | 161 156            | 4 986                       | 193 858  |
| Akumuleeritud kulum | -12 934  | -75 854                 | -55                           | -75 909            | -4 986                      | -93 829  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 782   | 83 302                  | 1 945                         | 85 247             | 0                           | 100 029  |
|                     |          |                         |                               |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused | 0        | 133 741                 | 0                             | 133 741            | 0                           | 133 741  |
| Amortisatsioonikulu | -5 543   | -46 710                 | -667                          | -47 377            | 0                           | -52 920  |
| Müügid              | 0        | -19 497                 | 0                             | -19 497            | 0                           | -19 497  |
|                     |          |                         |                               |                    |                             |          |
| <b>31.12.2016</b>   |          |                         |                               |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 27 716   | 208 551                 | 2 000                         | 210 551            | 4 986                       | 243 253  |
| Akumuleeritud kulum | -18 477  | -57 715                 | -722                          | -58 437            | -4 986                      | -81 900  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 239    | 150 836                 | 1 278                         | 152 114            | 0                           | 161 353  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2016          | 2015          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 46 666        | 16 458        |
| Transpordivahendid | 46 666        | 16 458        |
| <b>Kokku</b>       | <b>46 666</b> | <b>16 458</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 22 910         | 22 910         |
| Võlad töövõtjatele               | 24 166         | 24 166         |
| Maksuvõlad                       | 49 462         | 49 462         |
| Muud võlad                       | 375 000        | 375 000        |
| Dividendivõlad                   | 375 000        | 375 000        |
| Muud viitvõlad                   | 0              | 0              |
| Saadud ettemaksed                | 13 794         | 13 794         |
| Muud kohustused                  | 344            | 344            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>485 676</b> | <b>485 676</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 50 079         | 50 079         |
| Võlad töövõtjatele               | 42 484         | 42 484         |
| Maksuvõlad                       | 55 306         | 55 306         |
| Muud võlad                       | 187 532        | 187 532        |
| Dividendivõlad                   | 187 500        | 187 500        |
| Muud viitvõlad                   | 32             | 32             |
| Saadud ettemaksed                | 98 831         | 98 831         |
| Muud kohustused                  | 1 015          | 1 015          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>435 247</b> | <b>435 247</b> |

Dividendivõlgade summa sisaldab ka dividendide väljamaksmisega seotud tulumaksu.

## Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

|                        | 31.12.2014    | Moodustamine/korrigeerimine | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>70 000</b> | <b>-10 000</b>              | <b>60 000</b> |
|                        |               |                             |               |
|                        | 31.12.2015    | Moodustamine/korrigeerimine | 31.12.2016    |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>60 000</b> | <b>-40 000</b>              | <b>20 000</b> |

Eraldiste all kajastatakse eraldised, mis on määratud kehtiva garantiiajaga projektide garantiitööd kulude katmiseks.

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 161 874        | 161 786        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 54 609         | 54 579         |
| Muud                                                 | 6 321          | 4 604          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>222 804</b> | <b>220 969</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 7              | 7              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 6              | 6              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 110 412    | 300 000    | 91 847     | 150 000    |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |              |             |             |
| Alldevice OÜ                                                                                                                     | 20 000       | 0,15         | EUR         | 09.2017     |

| 2015                                                                                                                             | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |              |             |             |
| Alldevice OÜ                                                                                                                     | 90 000       | 0,15         | EUR         | 09.2017     |

### 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 | 26 042 | 906    | 11 485 | 22 784 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2016   | 2015   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 13 038 | 13 038 |

Müükidest seotud osapooltega moodustas 2016. aastal kaupade müük 884 (2015: 22 784) eurot, teenuste müük 22 (2015: 0) eurot. Ostudest seotud osapooltega moodustas 2016. aastal teenuste ost 25 837 (2015: 11 485) eurot, kaupade ost 205 (2015: 0) eurot. Antud laen seotud osapoolele on välja toodud lisas 4.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

**Bahr Pump Osaühing (registrikood: 10463296) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| UKU LIIVE          | Juhatuse liige     | 04.05.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bahr Pump OÜ osanikule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Bahr Pump OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. [Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeauditori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

04.05.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Bahr Pump Osühing (registrikood: 10463296) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA MAALINN      | Vandeaudiitor      | 04.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 746 804        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 897         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>776 701</b> |

Ettepanek jaotada kasumist dividendidena 200 000

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 746 804        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 897         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>776 701</b> |

Otsust jaotada kasumist 200 000

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük | 46699      | 1214437         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                        | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| Uku Liive      | 36604140228                         | Hausma küla,<br>Pühalepa vald,<br>Hiiu maakond,<br>Eesti | 6390 EUR<br>(Lihtomand)   |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu         |
|-------------------|--------------|
| Telefon           | +372 6972572 |
| Telefon           | +372 6711020 |
| Faks              | +372 6711027 |
| Faks              | +372 6872570 |
| E-posti aadress   | bahr@pump.ee |
| Veebilehe aadress | www.pump.ee  |