

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BAULRIX

registrikood: 10573798

tänava/talu nimi, Rapla tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 56220344, +372 6620980

faks: +372 6620980

e-posti aadress: sances@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks sõiduautode rentimine ja sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük. Lisaks tegeleti kasutatud ja avariiliste sõidukite ning varuosade müügiga.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 1 töötaja. Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	81 450	87 133
Nõuded ja ettemaksed	9 612	10 317
Varud	328 422	266 672
Kokku käibevarad	419 484	364 122
Kokku varad	419 484	364 122
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	229 708	212 108
Võlad ja ettemaksed	128 887	116 478
Kokku lühiajalised kohustised	358 595	328 586
Kokku kohustised	358 595	328 586
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 724	10 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 353	22 231
Kokku omakapital	60 889	35 536
Kokku kohustised ja omakapital	419 484	364 122

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	198 091	156 423
Muud äritulud	0	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 114	-105 831
Mitmesugused tegevuskulud	-43 429	-18 934
Tööjõukulud	-9 332	-9 193
Muud ärikulud	-292	-236
Ärikasum (kahjum)	25 924	22 231
Intressitulud	1	0
Muud finantstulud ja -kulud	-572	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 353	22 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 353	22 231

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	198 140	164 974
Muud äritegevuse tulude laekumised	41	12 951
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-204 595	-161 612
Väljamaksed töötajatele	-5 403	-5 031
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	-2
Muud rahavood äritegevusest	-11 464	42 104
Kokku rahavood äritegevusest	-23 284	53 384
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 800	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 200	-9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 600	1 000
Kokku rahavood	-5 683	54 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 133	32 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 683	54 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 450	87 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	10 493	13 305
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	10 493	13 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 231	22 231
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2015	2 556	256	32 724	35 536
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	32 724	35 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 353	25 353
31.12.2016	2 556	256	58 077	60 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baulrix OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	81 450	87 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 612	9 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 612	9 612
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 844	8 844
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40
Ettemaksed	1 433	1 433
Tulevaste perioodide kulud	1 433	1 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 317	10 317

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	328 422	266 672
Kokku varud	328 422	266 672

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			3
Käibemaks	883		687
Üksikisiku tulumaks	55		58
Sotsiaalmaks	277		266
Töötuskindlustusmaksed	11		11
Intress	1	22	
Ettemaksukonto jääk		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 227	40	1 025

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	90 295	78 224

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 627	3 233

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	229 708	229 708		
Laenukohustised kokku	229 708	229 708		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	212 108	212 108		
Laenukohustised kokku	212 108	212 108		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 704	12 704
Võlad töövõtjatele	1 290	1 290
Maksuvõlad	1 227	1 227
Muud võlad	436	436
Muud viitvõlad	436	436
Muud võlad ja ettemaksed	113 230	113 230
Kokku võlad ja ettemaksed	128 887	128 887
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 597	2 597
Võlad töövõtjatele	870	870
Maksuvõlad	1 025	1 025
Muud võlad	294	294
Muud viitvõlad	294	294
Muud võlad ja ettemaksed	111 692	111 692
Kokku võlad ja ettemaksed	116 478	116 478

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
20000 EEK		

20000 EEK

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 091	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	156 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 091	156 423
Kokku müügitulu	198 091	156 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	58 206	15 162
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	0	750
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	139 885	140 511
Kokku müügitulu	198 091	156 423

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	21 243	25 648
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	91 038	75 196
Energia	5 584	4 806
Kütus	5 584	4 806
Transpordikulud	504	28
Üür ja rent	22	17
Muud	723	136
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 114	105 831

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 605	3 217
Energia	90	146
Kütus	90	146
Mitmesugused bürookulud	1 041	900
Lähetuskulud	1 970	525
Muud	35 723	14 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 429	18 934

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 820	5 820
Sotsiaalmaksud	3 512	3 022
Kokku tööjõukulud	9 332	8 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	670	224 907	211 107

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	670

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

Osaühing BAULRIX (registrikood: 10573798) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO LEPPIK	Juhatuse liige	26.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 353
Kokku	58 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 077
Kokku	58 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	139885	70.62%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	58206	29.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanis Laur	36612015213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Riho Leppik	37103276012	Saku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620980
Faks	+372 6620980
Mobiiltelefon	+372 56220344
E-posti aadress	sances@hotmail.ee