

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing JÄRVE BOAL

registrikood: 10579159

tänava/talu nimi, Kauba 4

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30328

telefon: +372 3373204

faks: +372 3373204

e-posti aadress: genateja@gmail.com, jarveboal1@hotmail.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	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Käive							
OÜ "JÄRVE BOAL" põhitegevus on tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.							
Realiseerimise netokäive aruandeaastal oli	248 181	eurot.					
Aruandeaastal realiseerimine allandanud võrreldes eelmise aastaga				-0,43	%		
Järgmisel aastal planeeritakse käibe kasvu ca 20% .							
Investeeringud							
Aruandeaastal investeeringuid osaühingus ei olnud.							
Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.							
Töötajad.							
Osaühingul "JÄRVE BOAL" aruandeaastal keskmine palgalisi töötajad oli 3 ja nende palkade kogusumma oli 24 480 eurot.							
Osaühingu koosseisus on kaks inimest, aruandeaastal juhatuse liige ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi,							
garantiid ning potentsiaalsed kohustusi.							
Juhatuse liikme töötasu töölepingu alusel moodustas 17 100 eurot.							
Majandusaastal aruandeosade võõrandamist, tagatiseks võtmist või osade omandamist ei toimunud.							
aruandemajandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.							
Olulisi sündmusi majandusaasta koostamise ajal ei toimunud.							
Olulised finantsnäitajad			2016		2015		
Käibekasv %			-0,43		-9,42		
Puhasrentaablus			0,25		0,21		
ROE			0,95		0,52		
ROA			0,71		0,45		
Maksevõimelise tase			3,98		7,40		
Käibekasv %		(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100					
Puhasrentaablus		puhaskasum/ müügitulu					
ROE		puhaskasum/ omakapital					
ROA		puhaskasum/ varud					
Maksevõimelise tase		käibevara/lühiajalised kohustused					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 006	81 978
Nõuded ja ettemaksed	31 621	27 292
Varud	0	8 867
Kokku käibevarad	88 627	118 137
Kokku varad	88 627	118 137
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 241	15 963
Kokku lühiajalised kohustised	22 241	15 963
Kokku kohustised	22 241	15 963
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362	46 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 212	52 917
Kokku omakapital	66 386	102 174
Kokku kohustised ja omakapital	88 627	118 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	248 181	249 245
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-154 266	-180 181
Brutokasum (-kahjum)	93 915	69 064
Turustuskulud	0	-319
Üldhalduskulud	-3 380	-3 333
Muud äritulud	168	0
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	90 703	65 411
Intressikulud	9	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 712	65 417
Tulumaks	-27 500	-12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 212	52 917

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 703	65 411
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 328	-11 560
Varude muutus	8 867	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 278	4 893
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 500	-12 500
Kokku rahavood äritegevusest	74 020	46 244
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	8	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	6
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-99 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-99 000	-50 000
Kokku rahavood	-24 972	-3 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 978	85 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 972	-3 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 006	81 978

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	96 445	99 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 917	52 917
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2015	2 556	256	99 362	102 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	63 212	63 212
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-99 000	-99 000
31.12.2016	2 556	256	63 574	66 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osaühingu Järve BOAL aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
 - Tootmiseseadmed 8-12 aastat
 - Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
 - Muu inventar ja IT seadmed 1- 3 aastat
- Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	57 006	81 978
Kokku raha	57 006	81 978

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 181	249 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 181	249 245
Kokku müügitulu	248 181	249 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33201 Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	248 181	249 245
Kokku müügitulu	248 181	249 245

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 480	22 395
Sotsiaalmaksud	8 274	7 531
Kokku tööjõukulud	32 754	29 926
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühingu koosseisus on kaks inimest, aruandeaastal juhatuse liige ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi, garantiid ning potentsiaalsed kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Osaühing JÄRVE BOAL (registrikood: 10579159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS TROFIMOV	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 212
Kokku	63 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 212
Kokku	63 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	248181	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Chichkov	36108142249	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Boriss Trofimov	36105152230	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3373204
Faks	+372 3373204
E-posti aadress	genateja@gmail.com
E-posti aadress	jarveboal1@hotmail.ee