

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BORG

registrikood: 10890153

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6460998, +372 5125001

faks: +372 6460999

e-posti aadress: borg@borg.ee

veebilehe aadress: www.borg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Borg loodi 09.09.2002. aastal. Ettevõtte peamiseks põhitegevuseks on disainmööbli tootmine ja turustamine.

Peamiselt keskenduti 2016. aastal välisturu klientide kliendibaasi suurendamisele, samuti panustati arendustegevusele, mis aitasid tootmist muuta kvaliteetsemaks ja efektiivsemaks.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toote valiku suurendamine ning välja töötada uusi mudeleid Euroopa turule ning sealjuures säilitada Borg OÜ toodete kõrget kvaliteeti. Ettevõtte plaanib disainmööbli turuosa suurendada samuti Eestis.

Ettevõtte 2016. aasta majandusaasta lõppes kasumiga, mis oli 118 772 eurot. Borg OÜ netokäive oli 2016. aastal summas 833 961 eurot, millest eksport moodustas 44%.

2017. aasta planeeritakse olulist käibekasvu ja seda põhilisel ekspordi arvelt ning võib oodata finantsnäitajate paranemist võrreldes aastaga 2016.

Ettevõttes töötas keskmiselt kümme töötajat ja tööjõukulud kokku olid 127 725 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmed olid majandusaasta vältel üheliikmeline.

/Digitaalselt allkirjastatud/

*Mart Jõhvikas
Juhatuse liige*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 237	71 228	2
Nõuded ja ettemaksed	66 055	66 482	3
Varud	86 651	89 151	4
Kokku käibevarad	299 943	226 861	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	148 064	127 340	6
Kokku põhivarad	150 564	129 840	
Kokku varad	450 507	356 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 525	3 741	7
Võlad ja ettemaksed	80 484	65 902	8
Kokku lühiajalised kohustised	101 009	69 643	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	113 145	134 577	7
Kokku pikaajalised kohustised	113 145	134 577	
Kokku kohustised	214 154	204 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 769	66 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 772	82 740	
Kokku omakapital	236 353	152 481	
Kokku kohustised ja omakapital	450 507	356 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	833 961	736 063	13
Muud äritulud	13	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 206	-396 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 908	-101 474	14
Tööjõukulud	-127 725	-132 095	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 586	-10 515	
Muud ärikulud	-4 371	-3 624	
Ärikasum (kahjum)	134 178	92 193	
Intressitulud	7	0	
Intressikulud	-5 082	-125	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 606	-9 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 497	82 740	
Tulumaks	-8 725	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 772	82 740	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Borg 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Borg kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud European Central Bank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud European Central Bank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalndid.

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena la

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	66 275	26 817
Swedbank EUR	80 962	44 411
Kokku raha	147 237	71 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 650	36 650
Ostjatelt laekumata arved	36 650	36 650
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 305	14 305
Muud nõuded	350	350
Viitlaekumised	350	350
Ettemaksed	14 750	14 750
Tulevaste perioodide kulud	11 750	11 750
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 055	66 055
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 578	49 578
Ostjatelt laekumata arved	49 578	49 578
Muud nõuded	4 368	4 368
Viitlaekumised	4 368	4 368
Ettemaksed	12 536	12 536
Tulevaste perioodide kulud	9 536	9 536
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 482	66 482

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	86 651	89 151
Tooraine ja materjal	86 651	89 151
Kokku varud	86 651	89 151

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 000	
Käibemaks	2 458	2 775
Üksikisiku tulumaks	3 068	1 230
Sotsiaalmaks	7 011	2 682
Kohustuslik kogumispension	455	161
Töötuskindlustusmaksed	476	175
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 974
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 468	15 997

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	105 000	47 956	700	3 920	52 576	3 269	160 845
Akumuleeritud kulum	0	-19 648	-23	-50	-19 721	-3 269	-22 990
Jääkmaksumus	105 000	28 308	677	3 870	32 855	0	137 855
Amortisatsioonikulu	0	-9 591	-140	-784	-10 515	0	-10 515
31.12.2015							
Soetusmaksumus	105 000	47 956	700	3 920	52 576	0	157 576
Akumuleeritud kulum	0	-29 239	-163	-834	-30 236	0	-30 236
Jääkmaksumus	105 000	18 717	537	3 086	22 340	0	127 340
Ostud ja parendused				25 823	25 823	7 487	33 310
Amortisatsioonikulu		-8 329	-140	-3 305	-11 774	-812	-12 586
31.12.2016							
Soetusmaksumus	105 000	47 956	700	29 743	78 399	7 487	190 886
Akumuleeritud kulum	0	-37 568	-303	-4 139	-42 010	-812	-42 822
Jääkmaksumus	105 000	10 388	397	25 604	36 389	6 675	148 064

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen Swedbank AS	107 427		107 427		4%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	107 427		107 427			
Muud laenukohustised						
Kapitalirendikohustused	26 243	20 525	5 718		2,6-5%	
Muud laenukohustised kokku	26 243	20 525	5 718			
Laenukohustised kokku	133 670	20 525	113 145			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen Swedbank AS	122 600		122 600		4%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	122 600		122 600			
Muud laenukohustised						
Kapitalirendikohustused	15 718	3 741	11 977		2,6-5%	EUR
Muud laenukohustised kokku	15 718	3 741	11 977			
Laenukohustised kokku	138 318	3 741	134 577			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 965	46 965
Võlad töövõtjatele	9 051	9 051
Maksuvõlad	14 468	14 468
Saadud ettemaksed	10 000	10 000
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	80 484	80 484
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 279	43 279
Võlad töövõtjatele	6 620	6 620
Maksuvõlad	15 997	15 997
Muud võlad	6	6
Muud viitvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	65 902	65 902

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	46 965	43 279
Kokku võlad tarnijatele	46 965	43 279

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 051	6 620
Kokku võlad töövõtjatele	9 051	6 620

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6	6
Muud viitvõlad	6	6
Kokku muud võlad	6	6

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 599	524 895
Leedu	3 360	20 982
Rootsi	100 639	21 649
Soome	102 299	96 303
Saksamaa	35 202	9 880
Taani	106 677	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 185	62 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	833 961	736 063
Kokku müügitulu	833 961	736 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine ja müük	800 756	702 042
Muud teenused	105	3 191
Transpordi teenused	33 100	30 830
Kokku müügitulu	833 961	736 063

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	19 709	16 784
Mitmesugused bürookulud	21 522	20 448
Lähetuskulud	12 436	4 187
Sideteenused	3 945	2 865
Ruumide sisustus	3 009	5 592
Reklaam	15 300	10 455
Otsetud transporditeenus	0	976
Pangateenustasud	546	1 770
Raamatupidamisteenused	6 980	6 394
Juriidilised kulud, lepingutasud	3 550	768
Konverentside- ja messide kulud	32 000	1 707
Lootusetud nõuded	0	3 725
Sõidukite kulud	20 552	14 511
Muud personaliga seotud kulud	2 172	772
Muud	6 187	10 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 908	101 474

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	95 201	98 411
Sotsiaalmaksud	32 524	33 684
Kokku tööjõukulud	127 725	132 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 599	4 018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	3 472	9 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2017

Osaühing BORG (registrikood: 10890153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕHVIKAS	Juhatuse liige	27.09.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 772
Kokku	233 541
Jaotamine	
Muu	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 772
Kokku	233 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	833961	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Jõhvikas	37505160235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	27200 EEK (Lihtomand)
Erki Anderson	37104180330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12800 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6460998
Faks	+372 6460999
Mobiiltelefon	+372 5125001
E-posti aadress	borg@borg.ee
Veebilehe aadress	www.borg.ee