

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BAUER VEETEHNICA OÜ

registrikood: 11338587

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 151
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13417

telefon: +372 5012133

e-posti aadress: eero@tomra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Bauer Veetehnika on veeseadmeid müüv ettevõte.

OÜ Bauer Veetehnikale oli 2016.aasta uue müügistrateegia rakendamise aastaks. Ettevõtte põhieesmärgiks on saavutada võimalikult lai turusegment ning suur kliendibaas.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	456 658	560 743
Puhaskasum/kahjum	-24 033	-16 081
Puhasrentaablus	-5,3%	-2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,7
ROA	-5,4%	-3,4%
ROE	-8,5%	-5,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasu / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalise kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 263	5 740	2
Nõuded ja ettemaksed	127 796	267 409	3
Varud	11 343	13 238	
Kokku käibevarad	259 402	286 387	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	185 095	185 097	3
Materiaalsed põhivarad	1 021	2 769	4
Kokku põhivarad	186 116	187 866	
Kokku varad	445 518	474 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 067	37 689	5
Võlad ja ettemaksed	149 109	131 189	6
Kokku lühiajalised kohustised	164 176	168 878	
Kokku kohustised	164 176	168 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 563	318 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 033	-16 081	
Kokku omakapital	281 342	305 375	
Kokku kohustised ja omakapital	445 518	474 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	456 658	560 743	8
Muud äritulud	1 250	1 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269 471	-341 019	9
Mitmesugused tegevuskulud	-114 671	-120 149	10
Tööjõukulud	-100 678	-112 192	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 748	-1 748	4
Muud ärikulud	-44	-78	
Ärikasum (kahjum)	-28 704	-12 975	
Intressitulud	5 682	0	
Intressikulud	-1 011	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 033	-11 581	
Tulumaks	0	-4 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 033	-16 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Bauer Veetehnika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 20 000 krooni 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.

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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Maa

ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised

10 - 20 aastat

Seadmed

4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid

3 - 4 aastat

Muu inventar

2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278**Rendid**

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

*Tütar- ja sidusettevõtted;

*Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	120 263	5 740
Kokku raha	120 263	5 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 925	36 925	0
Ostjatelt laekumata arved	36 925	36 925	0
Muud nõuded	275 966	90 871	185 095
Laenunõuded	255 869	70 774	185 095
Intressinõuded	20 097	20 097	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 891	127 796	185 095
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 883	77 883	0
Ostjatelt laekumata arved	77 883	77 883	0
Muud nõuded	373 435	188 338	185 097
Laenunõuded	354 497	169 400	185 097
Intressinõuded	18 938	18 938	0
Ettemaksed	1 188	1 188	0
Tulevaste perioodide kulud	1 188	1 188	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	452 506	267 409	185 097

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	35 370	35 370
Akumuleeritud kulum	-30 853	-30 853
Jääkmaksumus	4 517	4 517
Amortisatsioonikulu	-1 748	-1 748
31.12.2015		
Soetusmaksumus	35 370	35 370
Akumuleeritud kulum	-32 601	-32 601
Jääkmaksumus	2 769	2 769
Amortisatsioonikulu	-1 748	-1 748
31.12.2016		
Soetusmaksumus	35 370	35 370
Akumuleeritud kulum	-34 349	-34 349
Jääkmaksumus	1 021	1 021

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapoolelt	15 067	15 067			4%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	15 067	15 067					
Laenukohustised kokku	15 067	15 067					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	37 689	37 689			4%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	37 689	37 689					
Laenukohustised kokku	37 689	37 689					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 027	113 027
Võlad töövõtjatele	3 974	3 974
Maksuvõlad	15 075	15 075
Muud võlad	17 033	17 033
Intressivõlad	17 033	17 033
Kokku võlad ja ettemaksed	149 109	149 109
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 653	79 653
Võlad töövõtjatele	5 664	5 664
Maksuvõlad	22 762	22 762
Muud võlad	16 022	16 022
Intressivõlad	16 022	16 022
Saadud ettemaksed	7 088	7 088
Muud saadud ettemaksed	7 088	7 088
Kokku võlad ja ettemaksed	131 189	131 189

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Bauer Veetehnika OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a. 278 530.-eurot. (31.12.2015.a. 302 563.- eurot) Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui väljamakstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 55 706.- eurot. (31.12.2015: 60 513.- eurot)		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	456 658	560 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 658	560 743
Kokku müügitulu	456 658	560 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veeseadmete jaemüük väljaspool kauplusi	456 658	560 743
Kokku müügitulu	456 658	560 743

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	164
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	228 526	286 932
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 231	28 962
Alltöövõtutööd	31 194	22 977
Transpordikulud	439	403
Muud	1 081	1 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	269 471	341 019

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	17 999	11 326
Energia	0	12 226
Elektrienergia	0	3 150
Soojusenergia	0	1 723
Kütus	0	7 353
Mitmesugused bürookulud	6 992	5 311
Lähetuskulud	2 889	16 774
Koolituskulud	6 838	1 391
Reklaamikulud	19 109	11 207
Muud	60 844	61 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 671	120 149

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	75 255	83 929
Sotsiaalmaksud	25 423	28 263
Kokku tööjõukulud	100 678	112 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 011	0
Kokku intressikulud	1 011	0

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	5 682	0
Kokku intressitulud	5 682	0

Lisa 14 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	271 661	35 559	194 491	88 770

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud seotud osapooltega	42 582	141 207	42 452	65 073	4%	EUR	2017-2018

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	52 028	22 240	66 426	17 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

BAUER VEETEHNICA OÜ (registrikood: 11338587) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 033
Kokku	278 530
Katmine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	456658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Nõgene	37404060328		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012133
E-posti aadress	elle.rispeto@gmail.com
E-posti aadress	eero@tomra.ee