

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Borkholm Ehitus

registrikood: 11969709

tänava/talu nimi, Kesk 12-23

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46108

telefon: +372 56200406

e-posti aadress: kristi.kuuskyl@gmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Borkholm Ehitus 2015 majandusaasta jäi kasumisse 18 077,26 euroga.

Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2016 aastal plaanib ettevõtte jätkata ehitus-ja remonditeenuste pakkumist, eelkõige katuste renoveerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 433	41	2
Nõuded ja ettemaksed	216	-5 022	3
Kokku käibevara	14 649	-4 981	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 435	34 215	5
Kokku põhivara	29 435	34 215	
Kokku varad	44 084	29 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 378	13 084	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	9 378	13 084	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 278	3 799	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 278	3 799	
Kokku kohustused	13 656	16 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 527	23 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 077	-13 995	
Kokku omakapital	30 428	12 351	
Kokku kohustused ja omakapital	44 084	29 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	129 691	116 039	8
Muud äritulud	674	900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 620	-94 897	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 282	-14 947	10
Tööjõukulud	-19 994	-15 204	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 780	-4 777	
Muud ärikulud	-695	-158	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 994	-13 044	
Intressikulud	-917	-951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 077	-13 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 077	-13 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 994	-13 044
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 780	4 777
Kokku korrigeerimised	4 780	4 777
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 238	5 102
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 706	-1 040
Makstud intressid	0	-856
Muud rahavood äritegevusest	-523	0
Kokku rahavood äritegevusest	21 719	-5 061
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 327	-18 435
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 327	-18 435
Kokku rahavood	14 392	-23 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	23 537
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 392	-23 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 433	41

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	268	23 522	26 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 995	-13 995
31.12.2014	2 556	268	9 527	12 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 077	18 077
31.12.2015	2 556	268	27 604	30 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borkholm Ehitus OÜ on asutatud 2010. aasta suvel. Ettevõtte tegeleb üldehitustöödega.

2015. aasta majandusaasta jäi kasumisse 18 077,00 euroga.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2016. aastal jätkab ettevõtte ehitustöödega.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks on sularaha kassas, raha arvelduskontodel, lühiajalised kuni 3-kuulise tähtajaga nõudmiseni deposiidid ning lühiajalised madala riskimääraga investeringud rahaturu instrumentidesse, millel on kõrge likviidsus ja mille väärtuse muutuse tõenäosus on väike. Kõik tehingud kajastatakse väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjatelt laekumata arvete summat. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on esitatud bilansis eraldi kirjel miinusmärgiga. Ebatõenäoliselt laekuvateks loetakse kõik laekumata arved, mille maksetähtajast on möödunud rohkem kui 90 päeva ja mis ei ole aruande koostamise kuupäevaks laekunud. Sellised ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara soetamismaksumusega üle 639 euro ning eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta. Soetusmaksumus sisaldab kõiki kulusid, mis on vajalik varade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Põhivara kulumit arvestatakse soetamismaksumusest lineaarse meetodi järgi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 soetusmaksumusearvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantsseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kui enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab ettevõtja moodustama puhaskasumist kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 aktsia/osakapitalist. Iga-aastase kohustusliku eraldise suurus on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist, kuni reservkapitali määra täitumiseni.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	14 141	0
Pank (SEB)	292	41
Kokku raha	14 433	41

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	216	2 260
Ostjatelt laekumata arved	216	2 260
Kokku nõuded ostjate vastu	216	2 260

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	191	319
Üksikisiku tulumaks	466	653
Sotsiaalmaks	1 456	2 025
Kohustuslik kogumispension	95	71
Töötuskindlustusmaksed	83	95
Intress	133	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 424	3 163

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	43 779	43 779
Akumuleeritud kulum	-4 787	-4 787
Jääkmaksumus	38 992	38 992
Amortisatsioonikulu	-4 777	-4 777
31.12.2014		
Soetusmaksumus	43 779	43 779
Akumuleeritud kulum	-9 564	-9 564
Jääkmaksumus	34 215	34 215
Amortisatsioonikulu	-4 780	-4 780
31.12.2015		
Soetusmaksumus	43 779	43 779
Akumuleeritud kulum	-14 344	-14 344
Jääkmaksumus	29 435	29 435

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
WV Transporter	1 944	1 944	
Korvtõstuk Dino 180T	2 333	1 500	833
Kapitalirendikohustused kokku	4 277	3 444	833
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
WV Transporter	4 544	2 828	1 716
Korvtõstuk Dino 180T	17 944	5 628	12 316
Kapitalirendikohustused kokku	22 488	8 456	14 032

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	7 744	9 132
Kokku võlad tarnijatele	7 744	9 132

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 691	116 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 691	116 039
Kokku müügitulu	129 691	116 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	129 691	116 039
Kokku müügitulu	129 691	116 039

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	58 161	82 931
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 542	5 784
Energia	224	215
Elektrienergia	224	215
Transpordikulud	3 158	1 816
Üür ja rent	2 369	4 102
Masinate varuosad, remont, hooldus	96	49
Väheväärtuslik põhivara	525	0
Muud	3 545	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 620	94 897

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 656	1 278
Tööriided- ja jalatsid	0	521
Töövahendid	0	0
Töövahendite kulumaterjal	0	0
Reklaam	730	845
Kütus, määrdeained	5 699	5 610
Jooksev remont ja hooldus	3 585	1 595
Hooldusvahendid	247	0
Isikliku auto kasutamise kulud	0	0
Ostetud transporditeenused	0	0
Pangateenustasud	238	163
Elekter	0	0
Varakindlustus	301	0
Valve, signalisatsioon	228	202
Telefon/internet	612	631
Sõidukite kindlustusmaksed	637	634
Bürootarbed	220	123
Andmeside/internet	0	113
Muud	2 129	3 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 282	14 947

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 966	11 347
Sotsiaalmaksud	5 028	3 857
Kokku tööjõukulud	19 994	15 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

OÜ Borkholm Ehitus (registrikood: 11969709) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PUKK	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 077
Kokku	27 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	129691	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Kuusküll	48305030013		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200406
E-posti aadress	kristi.kuusküll@gmail.ee