

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Bamach Eesti OÜ

registrikood: 11249854

tänava/talu nimi, Lao 8 boks 24
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 4461682, +372 5106358, +372 4461680

e-posti aadress: raivo@baltipack.ee

veebilehe aadress: www.bamach.com

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Bamach Eesti OÜ põhitegevusaladeks on kondiitritööstuse seadmete müük. Oleme aruandeaasta jooksul kindlustanud turuosa. Tööd on tehtud käimasolevate projektide kasvatamiseks ja arenguks, laiendades tarnijate ja klientide hulka.

Haldame oma tarnijate portfelli koostöös Bamach Oy-ga Soome Vabariigist.

Tulud, kulud ja kasum

Bamach Eesti OÜ peamisteks klientideks on pagari-, kala- ja lihatööstused ning suurköögid. 99,5% müügikäibest moodustavad Eesti ettevõtted ning 0,5% teised välisriigid. Bamach Eesti OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 12 903 eurot. Aruandeaasta müügikäive oli 34 881 eurot, mis koosnes põhiliselt kondiitritööstuse seadmete ja varuosade müügist.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015	2014	2013
Müügitulu	34 881	64 926	85 808	151 089
Aruandeaasta kasum/kahjum	12 903	9 474	-10 311	-5 296
Omakapital	29 940	17 030	-2 443	7 868
Töötajate arv	0	0	2	2
Lühiajalise võla kattekordaja	4,50	4,07	2,55	2,55
Varude käibesagedus	1,95	3,4	3,71	3,71
Võlakordaja	0,22	0,25	0,84	0,84
Likviidsuskordaja	2,18	1,2	1,1	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Varude käibesagedus = käive/ keskmised varud

Võlakordaja = kohustused/passiva kokku

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamasti eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on suurendada käivet, teenida enam kasumit. Seda kõike läbi olemasolevate projektide arendamise ja uute projektide kaasamisega.

Raivo Tammeleht
Bamach Eesti OÜ osanik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 138	5 789	2
Nõuded ja ettemaksed	2 498	845	3,4,6
Varud	19 851	15 945	5
Kokku käibevarad	38 487	22 579	
Kokku varad	38 487	22 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 519	
Võlad ja ettemaksed	8 548	30	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	8 548	5 549	
Kokku kohustised	8 548	5 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	11 022	11 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 210	-13 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 903	9 474	
Kokku omakapital	29 939	17 030	
Kokku kohustised ja omakapital	38 487	22 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 881	64 926	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 004	-54 196	9
Mitmesugused tegevuskulud	-859	-797	
Ärikasum (kahjum)	13 018	9 933	
Intressikulud	-115	-459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 903	9 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 903	9 474	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bamach Eesti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiustel ning muid lühiajalisi paigutusi rahaturufondidesse või muudesse kõrge likviidsusega fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud kohustused seisuga 31.12.2016 on arvestatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Debitoorseid võlgnevused hinnatakse ostjate ja arvete lõikes, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse "Keskmise omahinna meetodit". Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused."

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Varad maksumusega üle 639 euro ning kasuliku elueaga üle ühe aasta on põhivarana arvele võetud. Varad maksumusega alla 639 euro või lühema kasuliku elueaga on väheväärtusliku inventarina kantud tegevuskuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad, seadmed, sõidukid ning inventar 20 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendi-summad jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendileandja aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Pikaajalisena on bilansis esitatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast, on hilisem kui üks aasta. Ülejäänud kohustused on esitatud lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul puudub kohustuslik reservkapital. On moodustatud resevr omakapitali nõuetele vastavusse viimiseks, millest on lubatud väljamaksed ainult juhul kui omakapital vastab nõuetele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Bamach Eesti seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtja
- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	76	77
Arvelduskontod	16 062	5 712
Kokku raha	16 138	5 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 860	1 860
Ostjatelt laekumata arved	1 860	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	638	638
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 498	2 498
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	662	662
Ostjatelt laekumata arved	1 058	1 058
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396	-396
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183
Kokku nõuded ja ettemaksed	845	845

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 860	1 058
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-396
Kokku nõuded ostjate vastu	1 860	662

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	19 851	15 945
Kokku varud	19 851	15 945

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	638	1 899	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	638	1 899	183

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 649	6 649
Maksuvõlad	1 899	1 899
Kokku võlad ja ettemaksed	8 548	8 548
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 716	64 926
Leedu	165	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 881	64 926
Kokku müügitulu	34 881	64 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	34 881	64 926
Kokku müügitulu	34 881	64 926

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 670	52 179
Transpordikulud	146	732
Logistikakulud	2 782	0
Autokulud	0	1 030
Telefonikulud, materjalid	406	255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 004	54 196

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	961	245	33 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2017

Bamach Eesti OÜ (registrikood: 11249854) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMMELEHT	Juhatuse liige	17.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 903
Kokku	8 693

Ettevõtte otsustas kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 903
Kokku	8 693
Jaotamine	
Reservi moodustamine kahjumi katmiseks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	34881	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4461680
Telefon	+372 4461682
Mobiiltelefon	+372 5106358
E-posti aadress	raivo@baltipack.ee
Veebilehe aadress	www.bamach.com