

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bamach Eesti OÜ

registrikood: 11249854

tänavatalu nimi, Lao 8 boks 24
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 80042

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

e-posti aadress: raivo@baltipack.ee

veebilehe aadress: www.bamach.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Sissejuhatus

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

Haldame oma tarnijate portfelli koostöös Bamach OY-ga Soomest.

Tulud, kulud ja kasum

Bamach Eesti OÜ peamisteks klientideks on pagaritööstused, lihatööstused, suursöögid, kalatööstused. 99,5% müügikäibest moodustavad Eesti ettevõtted ja 0,5% teised välisriigid. Bamach Eesti OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 29 669 eurot. Aruandeaasta müügikäive oli 125 270 eurot, mis koosnes põhiliselt kondiitritööstuse seadmete ja varuosade müügist.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016	2015	2014
Müügitulu	125 270	34 881	64 926	85 080
Aruandeaasta kasum/kahjum	29 669	12 903	9 474	-10 311
Omakapital	59 586	29 940	17 030	-2 443
Töötajate arv	0	0	0	2
Lühiajalise võla kattekordaja	13,21	4,50	4,06	2,55
Varude käibekordaja	5,26	1,95	3,4	3,71
Võlakordaja	0,08	0,22	0,25	0,84
Likviidsuskordaja	9,88	2,18	1,2	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja = müüdud toodete otsekulud / keskmine varude jääk*

Võlakordaja = kohustused/passiva kokku

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

*keskmine varude jääk = (varud perioodi algul +varud perioodi lõpul)/ 2

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

Eesmärgiks on olla stabiilselt turul ja eeldame stabiilset, mõõdukat kasvu. Soovime pakkuda klientidele uusi lahendusi valdkondades, millega tegeleme. Pakkuda head tehnilist teenindust seadmete müüjajärgsel hooldusel, mida teeme koostöös Baltic Pack EST hooldusmeeskonnaga

Olulised keskkonna – ja sotsiaalsed mõjud

Seadmete müüki mõjutab endiselt EU toetuste liikumine Eesti klientidele. Tööstuste kiire areng ja inimeste vähesus mõjutab tootjaid investeerima ja soosib uute „tarkade“ seadmete kasutuselevõttu. Klientide investeerimisotsuseid automatiseerimisse mõjutab eriti kvaliteetse tööjõu kättesaadavus ja palgatase. See soosib positiivselt tehniliste lahenduste arengut.

Raivo Tammeleht

Bamach Eesti OÜ osanik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 626	16 138	2
Nõuded ja ettemaksed	3 607	2 498	3,4
Varud	16 234	19 851	5
Kokku käibevarad	64 467	38 487	
Kokku varad	64 467	38 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 882	8 548	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	4 882	8 548	
Kokku kohustised	4 882	8 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	11 022	11 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 670	-4 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 669	12 903	
Kokku omakapital	59 585	29 939	
Kokku kohustised ja omakapital	64 467	38 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	125 270	34 881	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 970	-21 004	9
Mitmesugused tegevuskulud	-632	-859	
Ärikasum (kahjum)	29 668	13 018	
Intressikulud	0	-115	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 669	12 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 669	12 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bamach Eesti OÜ 2017. 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 akumulieeritud 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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 ärioludele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	76	76
Arvelduskontod	44 550	16 062
Kokku raha	44 626	16 138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 483	1 483	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 975	1 975	6
Ettemaksed	149	149	
Tulevaste perioodide kulud	149	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 607	3 607	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 860	1 860	4
Ostjatelt laekumata arved	1 860		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	638	638	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 498	2 498	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 483	1 860	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 483	1 860	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	16 234	19 851
Kokku varud	16 234	19 851

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 975	4 666	638	1 899
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 975	4 666	638	1 899

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	216	216
Maksuvõlad	4 666	4 666
Kokku võlad ja ettemaksed	4 882	4 882
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 816	34 716
Läti	8 895	165
Leedu	559	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 270	34 881
Kokku müügitulu	125 270	34 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	125 270	34 881
Kokku müügitulu	125 270	34 881

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 700	17 670
Transpordikulud	0	146
Logistikakulud	0	2 782
Autokulud	0	0
Telefonikulud, materjalid	270	406
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 970	21 004

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	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

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	961

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Bamach Eesti OÜ (registrikood: 11249854) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMMELEHT	Juhatuse liige	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 669
Kokku	38 339
Jaotamine	
Kokku	38 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 669
Kokku	38 339
Jaotamine	
Reservi moodustamine kahjumi katmiseks	
Kokku	38 339

kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	125270	100.00%	Jah

Sidevahendid

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