

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing BORG

registrikood: 10890153

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 51e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

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	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Peamiselt keskenduti 2017. 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 2017. aasta majandusaasta lõppes kasumiga, mis oli 269 900 eurot. Borg OÜ netokäive oli 2017. aastal summas 1 303 555 eurot, millest eksport moodustas 49%.

2018. aastal planeeritakse olulist käibekasvu ja seda põhilisel ekspordi arvelt ning võib oodata finantsnäitajate paranemist võrreldes aastaga 2017.

Ettevõttes töötas keskmiselt kümme töötajat ja tööjõukulud kokku olid 168 731 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmetel oli majandusaasta vältel üheliikmeline.

/Digitaalselt allkirjastatud/

*Mart Jõhvikas
Juhatuse liige*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 364	147 237	2
Nõuded ja ettemaksed	250 439	66 055	3
Varud	91 876	86 651	4
Kokku käibevarad	498 679	299 943	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	142 345	148 064	6
Kokku põhivarad	144 845	150 564	
Kokku varad	643 524	450 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 804	20 525	7
Võlad ja ettemaksed	64 654	80 484	8
Kokku lühiajalised kohustised	159 458	101 009	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	113 145	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	113 145	
Kokku kohustised	159 458	214 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 354	114 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 900	118 772	
Kokku omakapital	484 066	236 353	
Kokku kohustised ja omakapital	643 524	450 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 303 555	833 961	12
Muud äritulud	84	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-660 248	-407 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-165 803	-147 908	13
Tööjõukulud	-168 731	-127 725	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 384	-12 586	
Muud ärikulud	-3 762	-4 371	
Ärikasum (kahjum)	291 711	134 178	
Intressitulud	11	7	
Intressikulud	-5 132	-5 082	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 065	-1 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 525	127 497	
Tulumaks	-5 625	-8 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 900	118 772	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Borg 2017. 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 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.

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 vähendamisena.

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 hinnaalandid.

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 ilmnesid 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	70 150	66 275
Swedbank EUR	86 214	80 962
Kokku raha	156 364	147 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 802	90 802
Ostjatelt laekumata arved	90 802	90 802
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 816	93 816
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 159	17 159
Ettemaksed	48 662	48 662
Tulevaste perioodide kulud	45 662	45 662
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 439	250 439
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	91 876	86 651
Tooraine ja materjal	91 876	86 651
Kokku varud	91 876	86 651

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250	1 000
Käibemaks			2 458
Üksikisiku tulumaks		2 333	3 068
Sotsiaalmaks		5 411	7 011
Kohustuslik kogumispension		229	455
Töötuskindlustusmaksed		394	476
Ettemaksukonto jääk	17 159		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 159	8 617	14 468

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	105 000	47 956	700	3 920	52 576		157 576
Akumuleeritud kulum	0	-29 239	-163	-834	-30 236		-30 236
Jääkmaksumus	105 000	18 717	537	3 086	22 340		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
Ostud ja parendused	3 833					5 689	9 522
Amortisatsioonikulu	-160	-5 390	-140	-5 948	-11 478	-1 745	-13 383
Müügid		-1 858			-1 858		-1 858
31.12.2017							
Soetusmaksumus	108 833	24 000	700	29 743	54 443	13 176	176 452
Akumuleeritud kulum	-160	-20 860	-443	-10 087	-31 390	-2 557	-34 107
Jääkmaksumus	108 673	3 140	257	19 656	23 053	10 619	142 345

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen Swedbank AS	91 654	91 654			4%	EUR
Kapitalirendikohustused	3 150	3 150			4,99%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	94 804	94 804				
Laenukohustised kokku	94 804	94 804				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 958	29 958
Võlad töövõtjatele	6 102	6 102
Maksuvõlad	8 617	8 617
Saadud ettemaksed	19 977	19 977
Muud saadud ettemaksed	19 977	19 977
Kokku võlad ja ettemaksed	64 654	64 654
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	29 958	46 965
Kokku võlad tarnijatele	29 958	46 965

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 102	9 051
Kokku võlad töövõtjatele	6 102	9 051

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	633 393	470 599
Leedu	0	3 360
Rootsi	212 130	100 639
Soome	33 356	102 299
Saksamaa	142 601	35 202
Taani	125 369	106 677
Itaalia	113 779	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 927	15 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 303 555	833 961
Kokku müügitulu	1 303 555	833 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine ja müük	1 164 966	800 756
Muud teenused	92 329	105
Transpordi teenused	46 260	33 100
Kokku müügitulu	1 303 555	833 961

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	14 159	19 709
Mitmesugused bürookulud	26 075	21 522
Lähetuskulud	14 277	12 436
Sideteenused	3 437	3 945
Ruumide sisustus	1 931	3 009
Reklaam	17 478	15 300
Otsetud transporditeenus	857	0
Pangateenustasud	921	546
Juriidilised kulud, lepingutasud	8 237	3 550
Konverentside- ja messide kulud	6 615	32 000
Muud turustuskulud	15 601	0
Sõidukite kulud	20 993	20 552
Muud personaliga seotud kulud	11 514	2 172
IT teenused	6 864	0
Muud	16 844	13 167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 803	147 908

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	125 998	95 201
Sotsiaalmaksud	42 733	32 524
Kokku tööjõukulud	168 731	127 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 817	11 599

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	3 045	3 472

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing BORG (registrikood: 10890153) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕHVIKAS	Juhatuse liige	26.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan aruande!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 900
Kokku	481 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 254
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 254
Kokku	962 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 900
Kokku	481 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 254
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 254
Kokku	962 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	1303555	100.00%	Jah

Osanikud

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