

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing BAULRIX

registrikood: 10573798

tänavatalu nimi, Rapla tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 56220344, +372 6620980

faks: +372 6620980

e-posti aadress: sances@hotmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.01.2017-31.12.2017 oli ettevõtte põhitegevuseks sõiduautode rentimine ning sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müügiga. Lisaks tegeleti kasutatud ja avariiliste sõidukite ning varuosade müügiga.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 1 töötaja. Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 102	81 450	2
Nõuded ja ettemaksed	12 312	9 612	3
Varud	373 453	328 422	4
Kokku käibevarad	432 867	419 484	
Kokku varad	432 867	419 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	246 158	229 708	7
Võlad ja ettemaksed	105 667	128 887	8
Kokku lühiajalised kohustised	351 825	358 595	
Kokku kohustised	351 825	358 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 077	32 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 153	25 353	
Kokku omakapital	81 042	60 889	
Kokku kohustised ja omakapital	432 867	419 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	172 613	198 091	10
Muud äritulud	15 849	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 039	-119 114	11
Mitmesugused tegevuskulud	-46 441	-43 429	12
Tööjõukulud	-9 859	-9 332	13
Muud ärikulud	-133	-292	
Ärikasum (kahjum)	18 990	25 924	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 164	-572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 153	25 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 153	25 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	193 837	198 140	
Muud äritegevuse tulude laekumised	260	41	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-227 574	-204 595	
Väljamaksed töötajatele	-5 598	-5 403	
Makstud intressid	-1	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	-3	
Muud rahavood äritegevusest	-11 720	-11 464	
Kokku rahavood äritegevusest	-50 798	-23 284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 450	24 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-7 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 450	17 600	
Kokku rahavood	-34 348	-5 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 450	87 133	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 348	-5 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 102	81 450	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	32 724	35 536
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	32 724	35 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 353	25 353
31.12.2016	2 556	256	58 077	60 889
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	58 077	60 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 153	20 153
31.12.2017	2 556	256	78 230	81 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summat). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baulrix OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	47 102	81 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 272	12 272
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded ja ettemaksed	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 312	12 312
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 612	9 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 612	9 612

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	373 453	328 422
Kokku varud	373 453	328 422

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	
Käibemaks		716	883
Üksikisiku tulumaks		57	55
Sotsiaalmaks		297	277
Töötuskindlustusmaksed		11	11
Intress			1
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 083	1 227

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
--	------	------

Kasutusrenditulu	79 252	90 295
------------------	--------	--------

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 566	4 627

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	246 158	246 158		
Laenukohustised kokku	246 158	246 158		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	229 708	229 708		
Laenukohustised kokku	229 708	229 708		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 136	5 136
Võlad töövõtjatele	1 786	1 786
Maksuvõlad	1 083	1 083
Muud võlad	799	799
Muud viitvõlad	799	799
Muud võlad ja ettemaksed	96 863	96 863
Kokku võlad ja ettemaksed	105 667	105 667
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 704	12 704
Võlad töövõtjatele	1 290	1 290
Maksuvõlad	1 227	1 227
Muud võlad	436	436
Muud viitvõlad	436	436
Muud võlad ja ettemaksed	113 230	113 230
Kokku võlad ja ettemaksed	128 887	128 887

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
20000 EEK		

20000 EEK

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 613	198 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 613	198 091
Kokku müügitulu	172 613	198 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	79 702	58 206
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	20 000	0
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	72 901	139 885
Kaubavedu maismaal	10	0
Kokku müügitulu	172 613	198 091

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	22 730	21 243
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	84 205	91 038
Energia	5 724	5 584
Kütus	5 724	5 584
Transpordikulud	33	504
Üür ja rent	0	22
Muud	347	723
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 039	119 114

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 729	4 605
Energia	161	90
Kütus	161	90
Mitmesugused bürookulud	1 905	1 041
Lähetuskulud	2 237	1 970
Muud	38 409	35 723
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 441	43 429

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 096	5 820
Sotsiaalmaksud	3 763	3 512
Kokku tööjõukulud	9 859	9 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 357	670	224 907

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	670

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2019

Osaühing BAULRIX (registrikood: 10573798) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO LEPPIK	Juhatuse liige	18.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 153
Kokku	78 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 230
Kokku	78 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	79702	46.17%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	72901	42.23%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	20000	11.59%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	10	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanis Laur	36612015213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Riho Leppik	37103276012	Saku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620980
Faks	+372 6620980
Mobiiltelefon	+372 56220344
E-posti aadress	sances@hot.ee