

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bernthal Eesti OÜ

registrikood: 11881535

tänavatalu nimi, A. H. Tammsaare tee 107-80
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12913

telefon: +372 5064747

e-posti aadress: bernthal@hot.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 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Üldinfo.

Bernthal Eesti OÜ on asutatud 25.01.2010 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on spetsialiseerimata hulgikaubandus.

Äritegevuse ülevaade.

Aastal 2011 oli müügitulu 5 699 eurot. Aastal 2012 planeeritakse müügitulu suurusjärgus 10 000 eurot.

Aastal 2011 põhivara soetatud ei ole, valuutakursiriskid olid madalad, kuna arveldustes oli kasutusel peamiselt EUR. Ettevõtte teenis 2011 aastal kasumit 2 552 eurot.

Töötajad ja juhtkond.

Ettevõtte juhtkond koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja ettevõttes 2011 aastal töötajaid ei töötanud.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	-36,44	100,00	
Maksevõime kordaja (korda)	145,79	246,52	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	145,79	246,52	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumiseväide (päeva)	0	0	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Aktivate käibesagedus (korda)	0,74	2,47	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	0,00	0,00	= kohustused / passiva
Käibe puhasrentaablus (%)	44,77	0,24	= aruandeaasta kasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaablus ROA (%)	33,52	0,24	= aruandeaasta kasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	33,69	0,59	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 456	4 963	2
Varud	451	1 355	3
Kokku käibevara	8 907	6 318	
Kokku varad	8 907	6 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58	21	4
Kokku lühiajalised kohustused	58	21	
Kokku kohustused	58	21	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 485	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 552	3 741	
Kokku omakapital	8 849	6 297	
Kokku kohustused ja omakapital	8 907	6 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	5 699	15 639	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 903	-11 871	7
Mitmesugused tegevuskulud	-250	-26	8
Ärikasum (kahjum)	2 546	3 742	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 552	3 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 552	3 742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 546	3 742	
Varude muutus	904	-1 355	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37	20	
Kokku rahavood äritegevusest	3 487	2 407	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	0	
Kokku rahavood	3 493	2 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 963	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 493	2 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 456	4 963	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.01.2010	2 556		0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		3 741	3 741
31.12.2010	2 556		3 741	6 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		2 552	2 552
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	6 037	8 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bernthal Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Bernthal Eesti OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 2. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurotja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninormid: 20%-33%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Inventar	5
Kontoriseadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuse või -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2011 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2012 on maksumäär 21/79. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 456	4 963
Kokku raha	8 456	4 963

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	451	1 355
Kokku varud	451	1 355

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	58	20
Kokku võlad ja ettemaksed	58	20

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 699	15 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 699	15 639
Kokku müügitulu	5 699	15 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901	5 699	15 639
Kokku müügitulu	5 699	15 639

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 903	11 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 903	11 871

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	57	26
Lähetuskulud	156	0
Muu	37	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	250	26

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Bernthal Eesti OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Bernthal Eesti OÜ (registrikood: 11881535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE PIIBE	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 552
Kokku	6 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5699	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jane Piibe	47105072775		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064747
E-posti aadress	bernthal@hotmail.ee