

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Berkard

registrikood: 10091726

tänavatalu nimi: Punane 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 6352029, +372 5019131, +372 6112805

faks: +372 6112803

e-posti aadress: berkard@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Berkard OÜ põhitegevus on tulu saamiseks väike ehitustehnika rendimaksetest muud ehitus tööd. Aruandeaastal käive moodustas 846 371 eurot, on 91% võrra rohkem kui 2012 aastal.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 160 452 eurot. Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 14.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal makstud tasud olid kokku 36 193 eurot.

Berkard OÜ jätkub järgneval aastal samal tegevusalal eesmärgiga pakkuda klientidele jätkuvalt kvaliteetset teenust ning suurendada müügitulu ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	122 133	186 640
Nõuded ja ettemaksed	104 288	59 542
Varud	2 248	1 594
Kokku käibevara	228 669	247 776
Põhivara		
Materiaalne põhivara	676 613	604 515
Kokku põhivara	676 613	604 515
Kokku varad	905 282	852 291
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	124 362	135 817
Võlad ja ettemaksed	79 884	36 225
Kokku lühiajalised kohustused	204 246	172 042
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	422 977	363 260
Kokku pikaajalised kohustused	422 977	363 260
Kokku kohustused	627 223	535 302
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 893	133 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-955	154 905
Kokku omakapital	278 059	316 989
Kokku kohustused ja omakapital	905 282	852 291

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	846 371	771 152
Muud äritulud	2 654	57 559
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 987	-248 247
Mitmesugused tegevuskulud	-70 617	-127 350
Tööjõukulud	-212 210	-157 107
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-162 790	-115 877
Muud ärikulud	-6 251	-9 002
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 170	171 128
Intressikulud	-12 125	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-955	171 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-955	171 128

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 170	171 128
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	162 790	115 877
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 062	0
Kokku korrigeerimised	167 852	115 877
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 746	-48 744
Varude muutus	-654	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 659	15 444
Makstud intressid	-1 935	0
Kokku rahavood äritegevusest	175 346	253 705
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 500	0
Laekunud intressid	11	343
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 489	343
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-59 100	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-155 128	-157 268
Makstud intressid	-12 136	-16 566
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-226 364	-173 834
Kokku rahavood	-64 507	80 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 640	106 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 507	80 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 133	186 640

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	2 556	133 963	162 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 905	154 905
31.12.2012	25 565	2 556	288 868	316 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-955	-955
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-37 975	-37 975
31.12.2013	25 565	2 556	249 938	278 059

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BERKARD OÜ-i 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. BERKARD OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 eurost ja mille kasulik eluga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele , viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis , kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7 975
Käibemaks	3 783		1 323	4 391
Üksikisiku tulumaks		5 066		3 707
Sotsiaalmaks		9 411		6 907
Kohustuslik kogumispension		332		226
Töötuskindlustusmaksed		704		597
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 783	15 513	1 323	23 872

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	749 940	749 940
Akumuleeritud kulum	-145 425	-145 425
Jääkmaksumus	604 515	604 515
Ostud ja parendused	271 950	271 950
Amortisatsioonikulu	-125 728	-125 728
Müügid	-74 124	-74 124
31.12.2013		
Soetusmaksumus	947 766	947 766
Akumuleeritud kulum	-271 153	-271 153
Jääkmaksumus	676 613	676 613

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea	547 339	202 779	344 560		2,69	EUR	2018	13
Kapitalirendikohustused kokku	547 339	202 779	344 560					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	
Masinad ja seadmed	676 613	
Kokku	676 613	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	160 453	-86 819
Sotsiaalmaksud	51 757	-29 866
Kokku tööjõukulud	212 210	-116 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	-59 100	59 100
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	36 193	40 422

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2014

Osaühing Berkard (registrikood: 10091726) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JEMELJANOV	Juhatuse liige	20.05.2014
SERGEI PEVTSOV	Juhatuse liige	20.05.2014
STANISLAV SIVAŠOV	Juhatuse liige	20.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-955
Kokku	249 938
Jaotamine	
Tulumaks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	760569	89.86%	Jah
Muud ehituspaigaldustööd	4329	63184	7.47%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	22618	2.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Jemeljanov	36704190255		8670 EUR
Sergei Pevtsov	35903080274		8415 EUR
Stanislav Sivašov	37307100230		8415 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112805
Telefon	+372 6352029
Faks	+372 6112803
Mobiiltelefon	+372 5019131
E-posti aadress	berkard@hotmail.ee