

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bergdorf Osaühing

registrikood: 10018426

tänavatalu nimi, Kelluka 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12014

telefon: +372 6232867, +372 5135054

e-posti aadress: sonajalad@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Bergdorf OÜ põhitegevuseks on sisustustekstiiltoodete tootmine, väikeses mahus raamatupidamisteenuste osutamine, samuti sõiduautode hooldus ja remont.

Uueks suunaks on 2015.a olnud sisustustekstiiltoodete pakkumine nii eraisikutele kui ka firmadele.

2016.a on planeeritud arendada ja suurendada sisustustekstiiltoodete pakkumisi ja keskenduda vaid ühele tegevusele.

Äriühing finantseerib majandustegevust omavahenditest.

Valentina Sõnajalg

juhatuse liige

09.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 852	5 545	2
Nõuded ja ettemaksed	4 464	262	
Varud	1 789	3 299	
Kokku käibevara	25 105	9 106	
Kokku varad	25 105	9 106	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 012	1 230	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 012	1 230	
Kokku kohustused	6 012	1 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 388	6 388	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	849	1 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217	-440	
Kokku omakapital	19 093	7 876	
Kokku kohustused ja omakapital	25 105	9 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 559	26 088	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 377	-14 579	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 948	-6 599	9
Tööjõukulud	0	-4 281	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 069	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 234	-440	
Intressikulud	-17	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 217	-440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217	-440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 234	-440	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 069	
Kokku korrigeerimised	0	1 069	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 202	3 274	
Varude muutus	1 510	-3 299	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 782	-177	
Makstud intressid	-17	0	
Kokku rahavood äritegevusest	13 307	427	
Kokku rahavood	13 307	427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 545	5 118	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 307	427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 852	5 545	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 388	639	1 289	8 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-440	-440
31.12.2014	6 388	639	849	7 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 217	11 217
31.12.2015	6 388	639	12 066	19 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bergdorf OÜ 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Bergdorf OÜ 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 10 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelik väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	475	43
Raha pangakontol	18 377	5 502
Kokku raha	18 852	5 545

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	324	58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	324	58	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 688	5 688
Maksuvõlad	324	324
Kokku võlad ja ettemaksed	6 012	6 012
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 230	1 230
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 230	1 230

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 653	679
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 413	170
Kokku tingimuslikud kohustused	12 066	849

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 388	6 388
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtus 4791		
1 osa nimiväärtus 1597		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 559	26 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 559	26 088
Kokku müügitulu	45 559	26 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	5 045	1 389
Raamatupidamine(69202)	2 637	2 937
Kodutekstiili tootmine(13921)	37 877	21 762
Kokku müügitulu	45 559	26 088

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	30 377	12 327
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	2 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 377	14 579

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 939	1 180
Lähetuskulud	0	1 190
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	18
autokulud	1 621	377
reklaam	0	1 770
Muud	327	2 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 948	6 599

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	3 195
Sotsiaalmaksud	0	1 086
Kokku tööjõukulud	0	4 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2015.aastal palgatööjõudu ei ole kasutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Bergdorf Osaühing (registrikood: 10018426) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA SÕNAJALG	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217
Kokku	12 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 066
Kokku	12 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	37877	83.14%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	5045	11.07%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2637	5.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enno Sõnajalg	35511090274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4791 EUR
Rene Pihlik	37410014921	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1597 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6232867
Mobiiltelefon	+372 5135054
E-posti aadress	sonajalad@gmail.com