

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Bernthal Eesti OÜ

registrikood: 11881535

korteri number: A. H. Tammsaare tee 107-80

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Üldinfo.

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

Äritegevuse ülevaade.

Aastal 2010 oli müügitulu 244 693 krooni. Aastal 2011 planeeritakse müügitulu suurusjärgus 400 000 krooni.

Aastal 2010 põhivara soetatud ei ole, valuutakursiriskid olid madalad, kuna arveldustes oli kasutusel peamiselt EEK ja EUR.

Ettevõtte teenis 2010 aastal kasumit 58 539 krooni.

Töötajad ja juhtkond.

Ettevõtte juhtkond koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja ettevõttes 2010 aastal töötajaid ei töötanud.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	100,00	0,00	
Maksevõime kordaja (korda)	246,52	0,00	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	246,52	0,00	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumiseväide (päeva)	0	0	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Aktivate käibesagedus (korda)	2,47	0,00	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	0,00	0,00	= kohustused / passiva
Käibe puhasrentaabilus (%)	0,24	0,00	= aruandeaasta kasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaabilus ROA (%)	0,24	0,00	= aruandeaasta kasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaabilus ROE (%)	0,59	0,00	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	25.01.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 654	40 000	2
Varud	21 200	0	3
Kokku käibevara	98 854	40 000	
Kokku varad	98 854	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	315	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	315	0	
Kokku kohustused	315	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 539	0	
Kokku omakapital	98 539	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	98 854	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	244 693	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 747	7
Mitmesugused tegevuskulud	-407	8
Ärikasum (-kahjum)	58 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 539	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 539	
Varude muutus	-21 200	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	315	4
Kokku rahavood äritegevusest	37 654	
Kokku rahavood	37 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 654	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.01.2010	40 000	0	40 000
25.01.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	58 539	58 539
31.12.2010	40 000	58 539	98 539

Täiendav informatsioon on välja toodud osakapitali lisas 5.

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 Eesti kroonides.

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 Eesti kroon, 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 Eesti Panga 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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 müüdud 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 10 000 krooni ja 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 10000

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 nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel 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 müüdud 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 kuulavas 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 2010 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2011 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 kulutus on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	25.01.2010
Arvelduskontod	77 654	40 000
Kokku raha	77 654	40 000

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	25.01.2010
Tooraine ja materjal	21 200	0
Kokku varud	21 200	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	25.01.2010
Võlad tarnijatele	315	0
Kokku võlad ja ettemaksed	315	0

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	25.01.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali maksimaalne suurus on 40 000 krooni. Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	25.01.2010 - 31.12.2010	25.01.2010 - 25.01.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 693	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	244 693	0
Kokku müügitulu	244 693	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	25.01.2010 - 31.12.2010	25.01.2010 - 25.01.2010
46901	244 693	0
Kokku müügitulu	244 693	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	25.01.2010 - 31.12.2010	25.01.2010 - 25.01.2010
Tooraine ja materjal	185 747	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	185 747	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	25.01.2010 - 31.12.2010	25.01.2010 - 25.01.2010
Mitmesugused bürookulud	407	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	407	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ettevõttes tööjõukulu puudus.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Bernthal Eesti OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bernthal Eesti OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Bernthal Eesti OÜ (registrikood: 11881535) 25.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE PIIBE	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	25.01.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 539
Kokku	58 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	244693	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jane Piibe	47105072775		40000 EEK

Sidevahendid

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