

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Berolina Baltic OÜ

registrikood: 11069472

tänava/talu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6517255

faks: +372 6517253

e-posti address: berolina@berolina.ee

veebilehe address: www.berolina.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 Nõuded ja ettemaksud | 11 |
| Lisa 3 Varud | 12 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara | 13 |
| Lisa 6 Kapitalirent | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksud | 15 |
| Lisa 9 Müügitulu | 15 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 16 |
| Lisa 11 Seotud osapooled | 16 |

Tegevusaruanne

Berolina Baltic OÜ loodi 2004.a aastal ja on 100% kodumaisel kapitalil baseeruv ettevõte. Berolina Schriftbild GmbH & Co toodete maaletoomisest on välja kasvanud äriprintimise terviklahenduse teenus, mis võimaldab kõrgete kvaliteedinõudmistega ettevõtetele pakkuda äriprintimise lahendusi alates sobivaima printimislahenduse määratlemisest ja printeritele optimaalseimate asukohtade leidmisest, lõpetades printerite regulaarse hoolduse ja tühjaks saanud toonerite keskkonnasõbraliku utiliseerimisega.

Eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja hinnalt vastuvõetavaid teenuseid. Berolina Baltic OÜ klientideks on neli või rohkem bürooseadet omavad firmad, kes on otsustanud optimeerida printimiskulusid. Teenindame üle tuhande ettevõtte Eestis, lisaks suurematele erafirmadele ka erinevaid asutusi, organisatsioone, linna- ja vallavalitsusi. Eestis kasutavad meie äriprintimise lahendusi: DHL Estonia AS, ERGO Insurance SE, Scania Eesti AS, Euroapteek OÜ, Estravel AS, Eesti Rahvusringhääling, RAGN-SELLS AS, Veho Eesti AS jne.

2012. majandusaastal alustas ettevõtte täiendava tegevusalaga, milleks sai nahkkinnaste ja aksesuuaride maaletoomine ning nende toodete jae- ja hulgimüük. Ettevõtte avas kaupluse Tallinna vanalinnas asuvas kaubanduskeskuses.

2013.a. vähenes Berolina Baltic OÜ traditsioonilise äritegevuse maht. 2013 aasta realiseerimise netokäive oli 663 046 eurot (vähenemine võrreldes 2012.a. 6,0%) ja kasum 2013 aasta majandustegevusest oli 4'707 eurot.

Berolina Baltic OÜ juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

2013 töötas ettevõttes kokku 7 inimest ja tööjõu kulud olid 88'037 eurot.

Berolina Baltic OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 2 liikmest. Majandusaastal maksti juhatuse liikmetele töötasusid summas 15'394 eurot.

Aastaks 2014 on Berolina Baltic OÜ planeerinud jätkata tegevust samadel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 22 914 | 9 009 | |
| Nõuded ja ettemaksed | 22 697 | 19 930 | 2 |
| Varud | 63 456 | 81 584 | 3 |
| Kokku käibevara | 109 067 | 110 523 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 25 842 | 33 588 | 5 |
| Kokku põhivara | 25 842 | 33 588 | |
| Kokku varad | 134 909 | 144 111 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 3 865 | 36 622 | 7 |
| Võlad ja ettemaksed | 67 231 | 76 904 | 8 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 71 096 | 113 526 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 15 963 | 19 254 | 7 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 15 963 | 19 254 | |
| Kokku kohustused | 87 059 | 132 780 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 6 390 | 6 390 | |
| Kohustuslik reservkapital | 3 356 | 3 356 | |
| Muud reservid | 33 000 | 0 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 397 | 10 761 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 707 | -9 176 | |
| Kokku omakapital | 47 850 | 11 331 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 134 909 | 144 111 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|---|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 663 045 | 708 877 | 9 |
| Muud äritulud | 7 507 | 5 555 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -487 376 | -565 352 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -76 239 | -67 356 | |
| Tööjõukulud | -88 037 | -69 555 | 10 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -7 746 | -9 008 | |
| Muud ärikulud | -5 622 | -3 922 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 5 532 | -761 | |
| Intressikulud | -509 | -550 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 5 023 | -1 311 | |
| Tulumaks | -316 | -7 865 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 707 | -9 176 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 5 532 | -761 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 7 746 | 8 019 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | 0 | -1 207 |
| Kokku korrigeerimised | 7 746 | 6 812 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -2 767 | 27 375 |
| Varude muutus | 18 128 | -40 111 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -9 673 | 48 092 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 18 966 | 41 407 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0 | -10 802 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 0 | -10 802 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 249 | 52 200 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -56 | -39 200 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -3 241 | -4 411 |
| Makstud intressid | -509 | -693 |
| Makstud dividendid | -1 188 | -26 777 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -316 | -7 865 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -5 061 | -26 746 |
| Kokku rahavood | 13 905 | 3 859 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 9 009 | 5 150 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 13 905 | 3 859 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 22 914 | 9 009 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2011 | 6 390 | 3 356 | | 40 351 | 50 097 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | | -9 176 | -9 176 |
| Makstud dividendid | | | | -29 590 | -29 590 |
| 31.12.2012 | 6 390 | 3 356 | | 1 585 | 11 331 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2012 | 6 390 | 3 356 | | 1 585 | 11 331 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | | 4 707 | 4 707 |
| Makstud dividendid | | | | -1 188 | -1 188 |
| Muud muutused omakapitalis | | | 33 000 | | 33 000 |
| 31.12.2013 | 6 390 | 3 356 | 33 000 | 5 104 | 47 850 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostmisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Berolina Baltic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse käesolevas aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutast toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud, hinnatakse bilansipäeval ümber eurosse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

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.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete

kulu vähendamisenä.

Ettemaksetena kajastatakse aruandes maksude ettemaksed/tagasinõuded ja tasutud ettemakseid tarnijatele kaupade/teenuste eest.

Varud

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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita. Maa väärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Sõidukid | 4-10 |
| Arvutid | 2-3 |
| Seadmed | 5-10 |
| Muu inventar | 3-5 |

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 kasuliku 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.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitud kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdis väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Kirjel "Kaupad, toore, materjal ja teenused" on kajastatud ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud nagu materjalide/kaupade/alltöövõtude ost, seadmete rent, hooldus, paigaldus, jne.

Mitmesugusteks tegevuskuludeks on üldkulud, majandus- ja kantseleikulud, üürikulud, telefonimaks, sidekulud, panga teenustasud, lähetuskulud, koolituskulud, külaliste vastuvõtukulud.

Tööjõu kuludena näidatakse aruandeaastal arvestatud palk, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Muudeks ärikuludeks on kulud, mis ei ole seotud raamatupidamiskohustuslase põhitegevusega (trahvikulud, maksuviivised, kohalikud maksud, aruandeaastal selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, kahjum välisvaluutas fikseeritud lühiajaliste kohustuste ja nõuete valuutakursi muutusest).

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ja emettevõtte omanikud
- Teised samase konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- Ettevõtte juhatus, nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 21 549 | 21 549 |
| Ostjatelt laekumata arved | 21 549 | 21 549 |
| Ettemaksed | 1 148 | 1 148 |
| Tulevaste perioodide kulud | 975 | 975 |
| Muud makstud ettemaksed | 173 | 173 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 22 697 | 22 697 |
| | | |
| | 31.12.2012 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 17 512 | 17 512 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0 | 0 |
| Ettemaksed | 2 418 | 2 418 |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 057 | 2 057 |
| Muud makstud ettemaksed | 361 | 361 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 19 930 | 19 930 |

Lisa 3 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 63 456 | 81 584 |
| Kokku varud | 63 456 | 81 584 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | | | 991 |
| Käibemaks | | 6 684 | | 5 314 |
| Üksikisiku tulumaks | | 906 | | 954 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 146 | | |
| Sotsiaalmaks | | 1 881 | | 1 875 |
| Kohustuslik kogumispension | | 89 | | 92 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 161 | | 231 |
| Ettemaksukonto jääk | 0 | | 0 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 9 867 | 0 | 9 457 |

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masina- ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | |
| 31.12.2011 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 27 936 | 2 216 | 30 152 | 2 111 | 32 263 |
| Akumuleeritud kulum | -21 464 | -2 216 | -23 680 | -2 111 | -25 791 |
| Jääkmaksumus | 6 472 | 0 | 6 472 | 0 | 6 472 |
| Ostud ja parendused | 35 135 | 0 | 35 135 | | 35 135 |
| Muud ostud ja parendused | | | | | 35 135 |
| Amortisatsioonikulu | -8 019 | 0 | -8 019 | 0 | -8 019 |
| 31.12.2012 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 61 101 | 2 216 | 63 317 | 2 111 | 65 428 |
| Akumuleeritud kulum | -27 513 | -2 216 | -29 729 | -2 111 | -31 840 |
| Jääkmaksumus | 33 588 | 0 | 33 588 | 0 | 33 588 |
| Amortisatsioonikulu | -7 746 | | -7 746 | | -7 746 |
| 31.12.2013 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 61 101 | 2 216 | 63 317 | 2 111 | 65 428 |
| Akumuleeritud kulum | -35 259 | -2 216 | -37 475 | -2 111 | -39 586 |
| Jääkmaksumus | 25 842 | 0 | 25 842 | 0 | 25 842 |

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--|------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Kapitalirent | 19 252 | 3 317 | 15 935 | | 2.2520% | EUR | 25.05.2017 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 19 252 | 3 317 | 15 935 | | | | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Kapitalirent | 22 495 | 3 241 | 19 254 | | 2.2520% | EUR | 25.05.2017 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 22 495 | 3 241 | 19 254 | | | | |

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Krediitkaardid | 354 | 354 | | | 16% | EUR | 31.01.2014 |
| Lühiajalised laenud kokku | 354 | 354 | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 19 252 | 3 317 | 15 935 | | | | |
| Muud laenukohustused | | | | | | | |
| Seadme järeilmaks | 222 | 194 | 28 | | | | 01.02.2015 |
| Muud laenukohustused kokku | 222 | 194 | 28 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 19 828 | 3 865 | 15 963 | | | | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Omaniku laen | 33 000 | 33 000 | | | 0% | EUR | 30.11.2013 |
| Lühiajalised laenud kokku | 33 000 | 33 000 | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 22 495 | 3 241 | 19 254 | | | | |
| Muud laenukohustused | | | | | | | |
| Krediitkaardid | 381 | 381 | | | 16% | EUR | |
| Muud laenukohustused kokku | 381 | 381 | | | | | |
| Laenukohustused kokku | 55 876 | 36 622 | 19 254 | | | | |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 48 621 | 48 621 | | |
| Võlad töövõtjatele | 4 811 | 4 811 | | |
| Maksuvõlad | 9 867 | 9 867 | | |
| Muud võlad | 3 366 | 3 366 | | |
| Muud viitvõlad | 3 366 | 3 366 | | |
| Saadud ettemaksed | 566 | 566 | | |
| Muud saadud ettemaksed | 566 | 566 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 67 231 | 67 231 | | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 57 328 | 57 328 | | |
| Võlad töövõtjatele | 3 807 | 3 807 | | |
| Maksuvõlad | 9 457 | 9 457 | | |
| Muud võlad | 6 207 | 6 207 | | |
| Dividendivõlad | 2 812 | 2 812 | | |
| Muud viitvõlad | 3 395 | 3 395 | | |
| Saadud ettemaksed | 105 | 105 | | |
| Muud saadud ettemaksed | 105 | 105 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 76 904 | 76 904 | | |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 585 286 | 653 440 |
| Saksamaa | 13 518 | 21 763 |
| Läti | 61 040 | 33 674 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 3 201 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 663 045 | 708 877 |
| Kokku müügitulu | 663 045 | 708 877 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Printeri toonerite/tarvikute müük ja hooldus | 653 750 | 703 750 |
| Nahktoodete jaemüük | 9 295 | 5 127 |
| Kokku müügitulu | 663 045 | 708 877 |

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|----------------|
| Palgakulu | 65 699 | 71 043 |
| Sotsiaalmaksud | 22 338 | 30 048 |
| Kokku tööjõukulud | 88 037 | 101 091 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7 | 6 |

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|
| | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 33 000 |

| 2012 | Ostud | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksud |
|--|--------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 66 087 | 39 200 | 55 200 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 15 394 | 11 748 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2014

Berolina Baltic OÜ (registrikood: 11069472) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIGNE TIITSO | Juhatuse liige | 19.06.2014 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2013 |
|--|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 397 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 707 |
| Kokku | 5 104 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 104 |
| Kokku | 5 104 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2013 |
|--|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 397 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 707 |
| Kokku | 5 104 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 104 |
| Kokku | 5 104 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük | 46661 | 653750 | 98.60% | Jah |
| Jalatsite ja nahktoodete jaemüük | 47721 | 9295 | 1.40% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Airi Tõnisson | 47003250243 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 50000 EEK |
| Signe Tiitso | 46809180211 | Eesti | 50000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|----------------------|
| Telefon | +372 6517255 |
| Faks | +372 6517253 |
| E-posti aadress | berolina@berolina.ee |
| Veebilehe aadress | www.berolina.ee |