

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BERNAL Eesti OÜ

registrikood: 11914105

**tänava/talu nimi, Soolahe tee 45
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13516

telefon: +372 5167508

e-posti aadress: elenahmel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Bernal Eesti OÜ asutati 2010. aasta eesmärgiga teostada metallkonstruktsioonide ehitamisega seotud töid.

Majandusaastal käive eriti pole tõusnud. Jätkame teostamist eritellimusi Tallinnas Vanalinnas: malmtrappe, tänavavalgusteid. Otsime rahvusvaheliseid partnereid.

Ettevõttel oli aruandeaastal keskmiselt 4 töötajat ning palgakulud olid 56.025 eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest ning juhatuse liikmetele ei makstud tasu ega tehtud muid soodustusi.

Bernal Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada müügi käivet ning teenida kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 071	6 995
Nõuded ja ettemaksud	3 016	7 053
Varud	5 969	8 151
Kokku käibevarad	46 056	22 199
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 191	26 652
Kokku põhivarad	17 191	26 652
Kokku varad	63 247	48 851
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 916	9 314
Võlad ja ettemaksud	18 287	20 411
Kokku lühiajalised kohustised	23 203	29 725
Kokku kohustised	23 203	29 725
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 570	11 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 918	4 608
Kokku omakapital	40 044	19 126
Kokku kohustised ja omakapital	63 247	48 851

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023
Müügitulu	456 959
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 267
Mitmesugused tegevuskulud	-57 449
Tööjõukulud	-56 025
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 960
Muud ärikulud	-2 891
Ärikasum (kahjum)	21 367
Intressikulud	-449
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bernal Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt 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 usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 ning 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023
Palgakulu	42 025
Sotsiaalmaksud	13 570
Pensionikulu	430
Kokku tööjõukulud	56 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700
Kokku laenukohustised	2 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700	0	2 700	0	83
Kokku laenukohustised	2 700		2 700	0	83

MÜÜDUD	2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku müüdüd	0	0	0

OSTETUD	2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 475	
Kokku ostetud		3 475	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

BERNAL Eesti OÜ (registrikood: 11914105) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA HMELNITSKI	Juhatuse liige	31.03.2024
Resolutsioon:	Aruanne on õige. Kinnitan ära.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 918
Kokku	37 488
Jaotamine	
Kokku	37 488

Kasumit kasutatakse jooksvate perioodide kulude katmiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 918
Kokku	37 488
Jaotamine	
Kokku	37 488

Kasumit kasutatakse jooksvate perioodide kulude katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	456959	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167508
E-posti aadress	elenahmel@gmail.com