

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BERNAL Eesti OÜ

registrikood: 11914105

tänavatalu nimi, Sepapaja 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5167508

e-posti aadress: elenahmel@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jäädi kahjumisse.

Ettevõtte oli aruandeaastal keskmiselt 2 töötajat ning palgakulud olid 17.127 eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest ning juhatuse liikmele ei makstud tasu ega tehtud muid soodustusi.

Bernal Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada müügikäivet ning jõuda kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	355	522	
Nõuded ja ettemaksed	7 257	2 238	2
Varud	6 090	6 090	
Kokku käibevara	13 702	8 850	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 154	5 091	4
Kokku põhivara	4 154	5 091	
Kokku varad	17 856	13 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 786	10 895	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 786	10 895	
Kokku kohustused	16 786	10 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490	-4 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 976	5 479	
Kokku omakapital	1 070	3 046	
Kokku kohustused ja omakapital	17 856	13 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	145 439	207 132	7
Muud äritulud	15 998	42 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 028	-208 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 301	-16 965	
Tööjõukulud	-17 127	-17 128	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 953	-1 412	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 972	5 479	
Intressikulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 976	5 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 976	5 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 972	5 479
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 953	1 412
Kokku korrigeerimised	1 953	1 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 020	7 526
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 892	-20 236
Kokku rahavood äritegevusest	853	-5 819
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 016	-658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 016	-658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-4	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4	0
Kokku rahavood	-167	-6 477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	522	7 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-167	-6 477
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	355	522

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-4 989	-2 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 479	5 479
31.12.2012	2 556	490	3 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 976	-1 976
31.12.2013	2 556	-1 486	1 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bernal Eesti OÜ 2013. 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 alljärgnevates 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 -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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 21/79 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 288	5 288
Ostjatelt laekumata arved	5 288	5 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 525	1 525
Ettemaksed	444	444
Tulevaste perioodide kulud	444	444
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 257	7 257
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	773	773
Ostjatelt laekumata arved	773	773
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 465	1 465
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 238	2 238

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 525	300	1 465	
Üksikisiku tulumaks		250		416
Sotsiaalmaks		600		978
Kohustuslik kogumispension		14		37
Töötuskindlustusmaksed		54		125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 525	1 218	1 465	1 556

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 375		6 375	6 375
Akumuleeritud kulum	-531		-531	-531
Jääkmaksumus	5 844		5 844	5 844
Ostud ja parendused		659	659	659
Amortisatsioonikulu	-1 275	-137	-1 412	-1 412
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 375	659	7 034	7 034
Akumuleeritud kulum	-1 806	-137	-1 943	-1 943
Jääkmaksumus	4 569	522	5 091	5 091
Ostud ja parendused		1 016	1 016	1 016
Amortisatsioonikulu	-1 275	-678	-1 953	-1 953
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 375	1 675	8 050	8 050
Akumuleeritud kulum	-3 081	-815	-3 896	-3 896
Jääkmaksumus	3 294	860	4 154	4 154

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 832	3 832		
Võlad töövõtjatele	917	917		
Maksuvõlad	1 218	1 218		
Muud võlad	10 819	10 819		
Muud viitvõlad	10 819	10 819		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 786	16 786		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 756	2 756		
Võlad töövõtjatele	817	817		
Maksuvõlad	1 556	1 556		
Muud võlad	5 766	5 766		
Muud viitvõlad	5 766	5 766		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 895	10 895		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 439	207 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 439	207 132
Kokku müügitulu	145 439	207 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	145 439	207 132
Kokku müügitulu	145 439	207 132

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 755	12 673
Sotsiaalmaksud	4 372	4 455
Kokku tööjõukulud	17 127	17 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 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	8 847	5 766

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2014

BERNAL Eesti OÜ (registrikood: 11914105) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA HMELNITSKI	Juhatuse liige	21.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 976
Kokku	-1 486
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 486
Kokku	-1 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	145439	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Hmelnitski	37112300237		1278 EUR
Jelena Hmelnitski	47507280266		1278 EUR

Sidevahendid

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