

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Araundeaastal jäädi kahjumisse, samas müügikäive kasvas märkimisväärselt. Järgmisel majandusaastal planeeritakse jõuda kasumisse ning katta kahjumid.

Ettevõttel oli aruandeaastal keskmiselt 1 töötaja ning palgakulud olid 3094 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 000	489	
Nõuded ja ettemaksed	9 764	6 541	2
Varud	6 090	5 339	
Kokku käibevara	22 854	12 369	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 844	0	4
Kokku põhivara	5 844	0	
Kokku varad	28 698	12 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	511	
Võlad ja ettemaksed	31 131	12 686	5
Kokku lühiajalised kohustused	31 131	13 197	
Kokku kohustused	31 131	13 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 384	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 605	-3 384	
Kokku omakapital	-2 433	-828	
Kokku kohustused ja omakapital	28 698	12 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	171 311	75 785	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 673	-75 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 618	-4 023	
Tööjõukulud	-3 094	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-531	0	4
Ärikasum (kahjum)	-1 605	-3 383	
Finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 605	-3 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 605	-3 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 605	-3 383	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	531	0	4
Kokku korrigeerimised	531	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 223	-6 541	
Varude muutus	-751	-5 339	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 445	12 686	
Kokku rahavood äritegevusest	13 397	-2 577	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 375	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 375	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	511	
Saadud laenude tagasimaksed	-511	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-511	511	
Kokku rahavood	6 511	-2 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	489	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 511	-2 066	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 000	489	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 384	-3 384
31.12.2010	2 556	-3 384	-828
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 605	-1 605
31.12.2011	2 556	-4 989	-2 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bernal Eesti OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 otseselt 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.

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 639	5 878	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 125	427	3
Ettemaksed	0	235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 764	6 540	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	3 125		427
Üksikisiku tulumaks		166	
Sotsiaalmaks		367	
Töötuskindlustusmaksed		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 125	580	427

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
24.03.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	6 375	6 375	6 375
Amortisatsioonikulu	-531	-531	-531
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 375	6 375	6 375
Akumuleeritud kulum	-531	-531	-531
Jääkmaksumus	5 844	5 844	5 844

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	586	166
Maksuvõlad	580	0
Muud võlad	29 964	12 520
Muud viitvõlad	29 964	12 520
Kokku võlad ja ettemaksed	31 130	12 686

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 311	75 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 311	75 785
Kokku müügitulu	171 311	75 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	171 311	75 785
Kokku müügitulu	171 311	75 785

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	1 946	0
Sotsiaalmaksud	1 148	0
Kokku tööjõukulud	3 094	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	29 964	13 031

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

Aruande digitaalallkirjad

BERNAL Eesti OÜ (registrikood: 11914105) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA HMELNITSKI	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 605
Kokku	-4 989
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 989
Kokku	-4 989

Kahjumist tulenevalt on ettevõtte omakapital langenud alla seaduses sätestatud piirmäära. Omakapital tõuseb seaduses nõutud piiridesse järgneva majandusaasta kasumist tulenevalt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	171311	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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