

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ BEPCO

registrikood: 11939016

tänav a nimi, maja number: Liivalao tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 5078777

e-posti aadress: info@bepco.ee

veebilehe aadress: www.bepco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenunõuded	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Bepco on korduskasutus veopakendi jagamisettevõtte. Meie eesmärk on vähendada pakendijäätmete probleemi, muutes teenuste ressursikasutus võimalikult efektiivseks. Pakume laia teenusvalikut ja erinevaid standardiseeritud plastikkaste ning kaubaaluseid, mis sobivad veopakendiks enamikele tööstusharudele. Meie poolingteenuse aluseks on ringmajanduse ja jätkusuutlikkuse põhimõtted. Ettevõtte klientideks on peamiselt toiduainetööstused. Bepco juhtkonna eesmärk järgneval aastal on organisatsiooni jätkuv areng, toetades kliente nende poolt püstitatud eesmärkide saavutamisel ning mõistes nende vajadusi. Enamus välistehingutest tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt madal.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 2 802 263 (2021: 3 931 676) eurot. Ka järgneval aastal on plaanis jätkata investeringuid põhivarasse, et teenindada meie olemasolevaid ning tulevasi kliente tulles vastu nende soovidele ja vajadustele.

Finantssuhtarvud:

2022

likviidsuskordaja ((käibevara-varud) / lühiajalised kohustised) 0,40

omakapitali osakaal (omakapital / bilansimaht*100) 17%

EBIT 867 305 eurot

EBITDA 2 299 541 eurot

2021

likviidsuskordaja ((käibevara-varud) / lühiajalised kohustised) 0,24

omakapitali osakaal (omakapital / bilansimaht*100) 17%

EBIT 722 202 eurot

EBITDA 1 756 281 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 485	10 004	
Nõuded ja ettemaksed	1 127 210	741 761	
Nõuded ostjate vastu	307 145	231 606	
Nõuded seotud osapoolte vastu	476 303	219 974	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	57 845	2
Laenunõuded	292 000	67 000	4
Muud nõuded	50 730	162 985	
Ettemaksed	1 032	2 351	
Kokku käibevarad	1 138 695	751 765	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	64 008	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	64 008	3
Nõuded ja ettemaksed	77 140	77 140	
Laenunõuded	77 140	77 140	4
Materiaalsed põhivarad	9 474 841	8 110 526	5
Kokku põhivarad	9 551 981	8 251 674	
Kokku varad	10 690 676	9 003 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 487 622	2 296 547	6
Võlad ja ettemaksed	370 749	779 472	
Võlad tarnijatele	235 465	661 558	
Võlad töövõtjatele	57 752	68 617	
Maksuvõlad	42 868	19 504	2
Muud võlad	32 414	28 293	
Muud saadud ettemaksed	2 250	1 500	
Kokku lühiajalised kohustised	2 858 371	3 076 019	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 023 050	4 367 749	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 023 050	4 367 749	
Kokku kohustised	8 881 421	7 443 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 088	6 088	7
Ülekurs	1 111 468	1 111 468	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 115	176 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 584	265 385	

Kokku omakapital	1 809 255	1 559 671	
Kokku kohustised ja omakapital	10 690 676	9 003 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 718 238	2 857 432	8
Muud äritulud	405	11 171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-390 228	-256 330	
Mitmesugused tegevuskulud	-320 796	-273 977	
Tööjõukulud	-689 453	-570 139	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 432 236	-1 034 079	5
Muud ärikulud	-18 624	-11 876	
Ärikasum (kahjum)	867 306	722 202	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-64 008	-65 881	3
Intressitulud	3 344	955	
Intressikulud	-458 134	-331 920	
Muud finantstulud ja -kulud	-98 924	-59 971	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249 584	265 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 584	265 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bepco raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Bepco on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhiselt. Kasumiaruanne on esitatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Bepco OÜ aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja selle lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised rahalised kirjed ümber hinnatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kuna konsolideerimisgrupp vastab Raamatupidamise seaduse §-s 29 lg 1 punktis 3 välja toodud kriteeriumile ei koosta konsolideeritud aruannet. Tütarettevõtjate aktsiad või osad on arvele võetud soetusmaksumuses ja edasi kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Laekumise tõenäolisuse hindamisel hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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. Varude arvestus toimub individuaalse hindamise meetodil. Varud hinnatakse lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta või maksumus alates 630 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt viimase kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	7-10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	7-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina. Oma lühiajaliste masinate ja seadmete rendi lepingute (st rendilepingud, mille perioodi kestus selle algusest arvestades ei ületa 12 kuud ning mis ei sisalda ostuõigust) kajastamisel rakendab ettevõtte lühiajaliste rendilepingute puhul lubatud erandit. Madala väärtusega kontoritehnika rendi lepingute kajastamisel kasutab ettevõtte madala väärtusega rendilepingute puhul lubatud erandit. Lühiajaliste ja madala väärtusega vara rendilepingutega seotud rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtte on Bepco OÜ valitseva või olulise mõju all;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	47	0	47
Käibemaks	18 926	45 217	0
Üksikisiku tulumaks	7 632	0	6 471
Sotsiaalmaks	14 691	0	11 643
Kohustuslik kogumispension	641	0	573
Töötuskindlustusmaksed	917	0	770
Intress	14	0	0
Ettemaksukonto jääk		12 628	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 868	57 845	19 504

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
304866658	Bepco Pooling UAB	Leedu	Plastikkastide ringlusteenuse osutamine	100	100
51203062701	Bepco SIA	Läti	Plastikkastide ringlusteenuse osutamine	100	100
206573496	Bepco Pooling EOOD	Bulgaaria	Plastikkastide ringlusteenuse osutamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Bepco Pooling UAB	64 008	-64 008	0
Bepco SIA	0	0	0
Bepco Pooling EOOD	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	64 008	-64 008	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bepco Pooling EOOD	100	11.10.2022	1

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Tütarettevõtted	292 000	292 000	0	2,92%	EUR	2023	10
Juriidiline isik	77 140	0	77 140	0-5%	EUR	2024	
Laenunõuded	369 140	292 000	77 140				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Tütarettevõtted	67 000	67 000	0	2,92%	EUR	2022	10
Juriidiline isik	77 140	0	77 140	0-5%	EUR	2023	
Laenunõuded	144 140	67 000	77 140				

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	438 326	7 834 780	156 223	8 429 329
Akumuleeritud kulum	-130 674	-3 079 609	0	-3 210 283
Jääkmaksumus	307 652	4 755 171	156 223	5 219 046
Ostud ja parendused	64 752	3 098 083	768 841	3 931 676
Amortisatsioonikulu	-74 726	-959 353	0	-1 034 079
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-6 117	0	-6 117
Ümberliigitamised	530 910	0	-530 910	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	530 910	0	-530 910	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 033 987	10 819 823	394 154	12 247 964
Akumuleeritud kulum	-205 399	-3 932 039	0	-4 137 438
Jääkmaksumus	828 588	6 887 784	394 154	8 110 526
Ostud ja parendused	7 179	2 478 699	316 385	2 802 263
Amortisatsioonikulu	-155 833	-1 276 403	0	-1 432 236
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 712	0	-5 712
Ümberliigitamised	1 961	0	-1 961	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 961	0	-1 961	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 043 128	13 181 392	708 578	14 933 098
Akumuleeritud kulum	-361 233	-5 097 024	0	-5 458 257
Jääkmaksumus	681 895	8 084 368	708 578	9 474 841

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisik	1 800	0	1 800	0	0%	EUR	01.2024	
Juriidiline isik	2 009 000	183 333	1 825 667	0	0-20%	EUR	01.2028	10
Arvelduskrediit	836 278	836 278	0	0	1K EURIBOR+3,25%	EUR	2023	
Pangalaen	5 658 875	1 463 292	4 195 583	0	6K EURIBOR+2,75-3,5%	EUR	07.2025	
Kapitalirent	4 719	4 719	0	0	3-5%	EUR	07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	8 510 672	2 487 622	6 023 050	0				
Laenukohustised kokku	8 510 672	2 487 622	6 023 050	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisik	1 800	0	1 800	0	0%	EUR	01.2023	
Juriidiline isik	1 009 000	0	992 333	16 667	0-20%	EUR	01.2028	10
Arvelduskrediit	1 512 029	1 512 029	0	0	EONIA+3,5%	EUR	03.2021	
Pangalaen	4 129 367	779 956	3 349 411	0	6K EURIBOR+2,75-3,5%	EUR	07.2025	
Kapitalirent	12 100	4 562	7 538	0	3-5%	EUR	07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 664 296	2 296 547	4 351 082	16 667				
Laenukohustised kokku	6 664 296	2 296 547	4 351 082	16 667				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmeid	681 895	828 588
Muud materiaalsed põhivarad	8 789 946	7 281 938
Muud varad	1 126 904	741 761
Kokku	10 598 745	8 852 287

Muude varade bilansilises maksumuses sisalduvad nõuded ja ettemaksed.

Pangalaenude tagatisteks on seatud kommertspondid vallasvarale:

31.12.2022 summas 5 020 000 eurot

31.12.2021 summas 4 020 000 eurot

Grupi pangalaenude tagatisvaraks on välja antud nõudmisel garantii tütarettevõtetele summas 3 800 000 eurot (2021.a summas 1 800 000 eurot).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 088	6 088
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 691 700 eurot (31.12.2021 442 115 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks maksimaalselt summas 138 340 eurot (31.12.2021 88 423 eurot).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 016 612	1 501 166
Leedu	956 756	849 024
Läti	743 715	499 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 717 083	2 850 155
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 155	7 277
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 155	7 277
Kokku müügitulu	3 718 238	2 857 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veondust abistavad tegevused	2 380 035	1 641 089
Mujal liigitamata materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	1 338 203	1 216 343
Kokku müügitulu	3 718 238	2 857 432

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	516 151	424 911
Sotsiaalmaksud	173 302	145 228
Kokku tööjõukulud	689 453	570 139
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	771 433	259 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	771 433	259 210	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 336	511 228	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 366	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 336	512 594	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 009 000	1 009 000	6
Kokku laenukohustised	2 009 000	1 009 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	40 000	30 000	30 000	40 000	814	4
Kokku antud laenud	40 000	30 000	30 000	40 000	814	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	40 000	225 000	0	292 000	3 344	4
Kokku antud laenud	40 000	225 000	0	292 000	3 344	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 009 000	0	0	1 009 000	200 000	6
Kokku laenukohustised	1 009 000	0	0	1 009 000	200 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 009 000	1 000 000	0	2 009 000	275 000	6
Kokku laenukohustised	1 009 000	1 000 000	0	2 009 000	275 000	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	1 031 374	0	656 729	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	7 070	0
Kokku müüdud	1 031 374	0	663 799	0

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 287 285	1 500	2 870 377
Kokku ostetud	0	2 287 285	1 500	2 870 377

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	79 592	71 553

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Lühiajalised kohustised seisuga 31.12.2022 ületasid käibevarasid summas 1 719 676 (31.12.2021: 2 324 254) eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on veotara ringlusteenuse pakkumine, mistõttu tegevusest tulenev planeeritud aastane rahavoog ei kajastu bilansipäeva seisuga nõuetes, seetõttu ületavad lühiajalised kohustised käibevara. Ettevõtte planeeritud rahavoog on püsiv, pärast bilansipäeva on sõlmitud laenuleping finantseerimaks jätkuvat ettevõtte kasvu ning juhatuse hinnangul on ettevõttel olemas piisavad vahendid lühiajaliste kohustiste täitmiseks. Ettevõtte aastaaruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja puudub tegevuse lõpetamise kavatsus ning vajadus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

OÜ BEPCO (registrikood: 11939016) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ÄRM	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BEPCO osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ BEPCO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BEPCO finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2022 on bilansikirjel nõuded seotud osapoolte vastu kajastatud laenuühendite summas 277 000 eurot, mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse võimalikust langusest.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsetiste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud meie aruande lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 719 676 euro võrra (31.12.2021: 2 324 254 euro võrra). Ettevõtte juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 11. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeauditori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

01.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BEPCO (registrikood: 11939016) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	02.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 584
Kokku	691 699
Jaotamine	
TUlevaste perioodide kasum	
Kokku	691 699

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 584
Kokku	691 699
Jaotamine	
Kokku	691 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	2380035	64.01%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1338203	35.99%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078777
E-posti aadress	info@bepco.ee
Veebilehe aadress	www.bepco.ee