

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Bregvald

registrikood: 11980042

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Tõrvandi alevik,
Kauba tee 5

postisihthnumber: 61715

telefon: +372 55598055

e-posti aadress: info@bregvald.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Bregvald asutati 2010 aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2023 aastal oli põhitegevuseks puitplaatide ning muude plaatide ost ja müük.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Bregvald põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 146	50 678
Nõuded ja ettemaksed	557 165	371 575
Nõuded ostjate vastu	531 315	371 458
Muud nõuded	25 850	117
Kokku varud	1 106 201	1 057 119
Müügiks ostetud kaubad	1 106 201	1 057 065
Ettemaksed varude eest	0	54
Kokku käibevarad	1 699 512	1 479 372
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	58 709	85 778
Kokku põhivarad	58 709	85 778
Kokku varad	1 758 221	1 565 150
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	425 327	424 783
Võlad ja ettemaksed	697 766	432 339
Võlad tarnijatele	644 243	375 843
Võlad töövõtjatele	21 884	19 516
Maksuvõlad	26 662	24 386
Muud võlad	19	11 494
Tulevaste perioodide tulud	4 958	1 100
Kokku lühiajalised kohustised	1 123 093	857 122
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	26 425	46 459
Kokku pikaajalised kohustised	26 425	46 459
Kokku kohustised	1 149 518	903 581
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 754	431 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 867	226 955
Kokku omakapital	608 703	661 569
Kokku kohustised ja omakapital	1 758 221	1 565 150

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 754 750	4 638 009	6
Muud äritulud	8 051	8 968	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 068 335	-3 646 612	7
Mitmesugused tegevuskulud	-324 788	-360 625	
Tööjõukulud	-323 701	-335 402	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 709	-30 561	
Muud ärikulud	-515	-716	
Ärikasum (kahjum)	13 753	273 061	
Intressikulud	-54 620	-46 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 867	226 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 867	226 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bregvald OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna meetodil, aasta inventuuri alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale ärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, muugituli ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 102	3 525
Käibemaks	6 988	4 556
Üksikisiku tulumaks	4 501	3 588
Sotsiaalmaks	6 624	6 188
Kohustuslik kogumispension	149	150
Töötuskindlustusmaksed	405	375
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 893	6 004
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 662	24 386

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	153 135	153 135
Akumuleeritud kulum	-47 504	-47 504
Jääkmaksumus	105 631	105 631
Ostud ja parendused	10 708	10 708
Muud ostud ja parendused	10 708	10 708
Amortisatsioonikulu	-30 561	-30 561
31.12.2022		
Soetusmaksumus	163 843	163 843
Akumuleeritud kulum	-78 065	-78 065
Jääkmaksumus	85 778	85 778
Ostud ja parendused	4 640	4 640
Muud ostud ja parendused	4 640	4 640
Amortisatsioonikulu	-31 709	-31 709
31.12.2023		
Soetusmaksumus	168 483	168 483
Akumuleeritud kulum	-109 774	-109 774
Jääkmaksumus	58 709	58 709

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing 1	18 494	11 080	7 414	Euribor+2.85%	EUR	30.06.2025
Citadele Leasing 2	21 117	7 331	13 786	Euribor+2.39%	EUR	30.09.2026
Citadele Leasing 3	7 141	1 916	5 225	Euribor+2.79%	EUR	31.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	46 752	20 327	26 425			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing 1	29 172	10 766	18 406	Euribor+2.85%	EUR	30.06.2025
Citadele Leasing 2	28 233	7 155	21 078	Euribor+2.39%	EUR	30.09.2026
Citadele Leasing 3	8 837	1 862	6 975	Euribor+2.79%	EUR	31.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	66 242	19 783	46 459			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isikud	405 000	405 000		
Lühiajalised laenud kokku	405 000	405 000		
Kapitalirendikohustised kokku	46 752	20 327	26 425	
Laenukohustised kokku	451 752	425 327	26 425	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isikud	405 000	405 000		
Lühiajalised laenud kokku	405 000	405 000		
Kapitalirendikohustised kokku	66 242	19 783	46 459	
Laenukohustised kokku	471 242	424 783	46 459	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 751 095	4 634 305
Soome	3 655	3 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 754 750	4 638 009
Kokku müügitulu	4 754 750	4 638 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46731 Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	4 754 750	4 638 009
Kokku müügitulu	4 754 750	4 638 009

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 068 335	3 646 612
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 068 335	3 646 612

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	244 098	252 769
Sotsiaalmaksud	79 603	82 633
Kokku tööjõukulud	323 701	335 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 066	46 000

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale 31.12.2023 pole toimunud olulisi sündmusi, mis nõuavad korrigeerimist või avalikustamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

OÜ Bregvald (registrikood: 11980042) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MIRONOV	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Bregvald osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Bregvald raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Bregvald finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

19.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Bregvald (registrikood: 11980042) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 867
Kokku	605 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	605 887
Kokku	605 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	4754750	100.00%	Jah