

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bergli OÜ

registrikood: 12778905

tänavanimi, maja number: Pähklimäe tee 7

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

e-posti aadress: priit@bergli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017.aasta oli ettevõtte kolmas majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2016 - 31.12.2016.

Aruandlusperioodi põhitegevus oli IT - alaste konsultatsioonide läbiviimine ja ka turu-uuringute sooritamine.

Bergli OÜ käive oli 41,4 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 42,5 tuhande eurose kasumiga. Bergli OÜ sai 12,9 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2017.aastal ei töötanud firmas töölepingu alusel ühtegi inimest ja töötasu välja ei makstud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata IT teenuste pakkumise, uuringute alaste konsultatsioonidega, kauba vahendamise ja rekreatsioonivõimaluste planeerimisteenuste arendamisega.

Suhtarvud

	2017	2016
Puhaskasumi marginaal (%): Puhaskasum / Müügitulu	102,7 %	105,3 %
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	71,4 %	75,1 %
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	34,4 %	61,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused	0,61	2,33
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	36,8 %	59,5 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 658	24 007	2
Nõuded ja ettemaksed	125 008	138 111	3
Kokku käibevarad	151 666	162 118	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	230 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	10 957	9 497	4
Kokku põhivarad	240 957	9 497	
Kokku varad	392 623	171 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	246 850	67 250	5
Võlad ja ettemaksed	1 145	2 218	
Kokku lühiajalised kohustised	247 995	69 468	
Kokku kohustised	247 995	69 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 647	51 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 481	48 198	
Kokku omakapital	144 628	102 147	
Kokku kohustised ja omakapital	392 623	171 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	41 353	45 787	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 340	-4 687	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 203	-3 623	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 265	-3 080	
Ärikasum (kahjum)	29 545	34 397	
Muud finantstulud ja -kulud	12 936	13 801	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 481	48 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 481	48 198	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bergli OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Bergli OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ja investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavooge kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumusena käsitletakse toodete ostuhinda, millele on lisatud otsesed kauba vastuvõtmisega seotud kulud. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm.) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 1.1.2015) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Bergli OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks Bergli OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	26 658	24 007
Kokku raha	26 658	24 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	355 000	125 000	230 000
Laenunõuded	355 000	125 000	230 000
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 008	125 008	230 000
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 111	13 111	
Ostjatelt laekumata arved	13 111	13 111	
Muud nõuded	125 000	125 000	
Laenunõuded	125 000	125 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 111	138 111	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 400	15 400		15 400
Akumuleeritud kulum	-2 823	-2 823		-2 823
Jääkmaksumus	12 577	12 577		12 577
Amortisatsioonikulu	-3 080	-3 080		-3 080
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 400	15 400		15 400
Akumuleeritud kulum	-5 903	-5 903		-5 903
Jääkmaksumus	9 497	9 497		9 497
Ostud ja parendused			4 725	4 725
Amortisatsioonikulu	-3 080	-3 080	-185	-3 265
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 400	15 400	4 725	20 125
Akumuleeritud kulum	-8 983	-8 983	-185	-9 168
Jääkmaksumus	6 417	6 417	4 540	10 957

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen firmasse	246 850	246 850		
Lühiajalised laenud kokku	246 850	246 850		
Laenukohustised kokku	246 850	246 850		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen firmasse	67 250	67 250		
Lühiajalised laenud kokku	67 250	67 250		
Laenukohustised kokku	67 250	67 250		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	113 702	79 718
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 426	19 929
Kokku tingimuslikud kohustised	142 128	99 647

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 353	45 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 353	45 787
Kokku müügitulu	41 353	45 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT konsultatsioonid	22 000	25 073
Uuringud	11 841	13 633
Kauba müük	7 512	7 081
Kokku müügitulu	41 353	45 787

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud 2017.aastal töölepinguga töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2017.aastal ei arvestatud tegevjuhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2018

Bergli OÜ (registrikood: 12778905) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT GRÜNBERG	Juhatuse liige	20.03.2018
LIIS GRÜNBERG	Juhatuse liige	20.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 481
Kokku	142 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 128
Kokku	142 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	22000	53.20%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	11841	28.63%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7512	18.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Grünberg	47904270212	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Priit Grünberg	37703030259	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit.grunberg@hotmail.com