

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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.grunberg@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015.aasta oli ettevõtte esimene majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on algbilanss seisuga 08.01.2015.

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

Bergli OÜ käive oli 48,7 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 51,4 tuhande eurose kasumiga. Bergli OÜ sai 9,2 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2015.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 ja uuringute alaste konsultatsioonidega. 2016 aastal ei ole plaanis firmasse palgata alalist tööjõudu.

Suhtarvud

	2015
Puhaskasumi marginaal (%): Puhaskasum / Müügitulu	105,7 %
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	86,8 %
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	95,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused	1,45
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	37,0 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	08.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 948	0	2
Nõuded ja ettemaksed	93 383	2 500	3
Kokku käibevara	133 331	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 577	0	4
Kokku põhivara	12 577	0	
Kokku varad	145 908	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 459	0	
Kokku lühiajalised kohustused	91 959	0	
Kokku kohustused	91 959	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 449	0	
Kokku omakapital	53 949	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	145 908	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	48 660	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 254	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 823	
Muud ärikulud	-190	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 238	
Muud finantstulud ja -kulud	9 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 238	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 823	
Kokku korrigeerimised	2 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 959	
Kokku rahavood äritegevusest	40 637	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 400	
Antud laenud	-85 000	
Laekunud intressid	9 211	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 189	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	90 500	
Kokku rahavood	39 948	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 948	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.01.2015	2 500		2 500
08.01.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		51 449	51 449
31.12.2015	2 500	51 449	53 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bergli OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse 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 müüdü 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

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.

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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)

	31.12.2015	08.01.2015
Arvelduskonto	39 948	0
Kokku raha	39 948	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 383	8 383
Ostjatelt laekumata arved	8 383	8 383
Muud nõuded	85 000	85 000
Laenunõuded	85 000	85 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 383	93 383
	08.01.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
08.01.2015			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	15 400	15 400	15 400
Muud ostud ja parendused	15 400	15 400	15 400
Amortisatsioonikulu	-2 823	-2 823	-2 823
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen firmasse	90 500	90 500		
Lühiajalised laenud kokku	90 500	90 500		
Laenukohustused kokku	90 500	90 500		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	41 159
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 290
Kokku tingimuslikud kohustused	51 449

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	08.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	08.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	48 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 660
Kokku müügitulu	48 660
Müügitulu tegevusalade lõikes	
IT konsultatsioonid	35 898
Uuringud	11 577
Kauba müük	1 185
Kokku müügitulu	48 660

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud 2015.aastal töölepinguga töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015.aastal ei arvestatud tegevjuhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2016

Bergli OÜ (registrikood: 12778905) 08.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT GRÜNBERG	Juhatuse liige	21.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 449
Kokku	51 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 449
Kokku	51 449

Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 449
Kokku	51 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 449
Kokku	51 449

Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	35898	73.77%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	11577	23.79%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1185	2.44%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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