

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Berkard

registrikood: 10091726

tänava/talu nimi, Punane tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 5019131, +372 6112805

faks: +372 6112803

e-posti aadress: info@berkard.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Intressikulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Berkard OÜ põhitegevusalaks on tulu saamine väikeehitustehnika (masinate ja seadmete) rentimisest ja muudest ehitustöödest. Aruandeaastal moodustas ettevõtte käive 1 489 304 EURi.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.

Aruandeperioodil arvestati töötajate palkadeks kokku 414 227 EURi. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 21. Juhatuse liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud olid kokku 53 520 EURi.

2023.aastal on OÜ Berkard-il kavas jätkata sama tegevusalaga eesmärgiga pakkuda klientidele jätkuvalt kvaliteetset teenust ning suurendada ettevõtte müügitulu ja kasumit.

OÜ Berkard on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	295 721	295 054
Nõuded ja ettemaksed	209 481	190 149
Varud	8 667	21 340
Kokku käibevarad	513 869	506 543
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	810 427	618 595
Kokku põhivarad	810 427	618 595
Kokku varad	1 324 296	1 125 138
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	151 154	126 786
Võlad ja ettemaksed	136 726	87 638
Kokku lühiajalised kohustised	287 880	214 424
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	604 614	456 823
Kokku pikaajalised kohustised	604 614	456 823
Kokku kohustised	892 494	671 247
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 095	374 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 651	51 698
Kokku omakapital	431 802	453 891
Kokku kohustised ja omakapital	1 324 296	1 125 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 489 304	1 410 220
Muud äritulud	512 709	89 494
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 008 352	-832 074
Mitmesugused tegevuskulud	-136 440	-7 498
Tööjõukulud	-467 747	-407 120
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-267 366	-190 809
Muud ärikulud	-684	-3 215
Ärikasum (kahjum)	121 424	58 998
Intressitulud	30	0
Intressikulud	-13 803	-7 300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 651	51 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 651	51 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon OÜ-u Berkard 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 eurost ja mille kasulik eluga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse

võimisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele , viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis , kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	8 667	21 340
väikevahendid	8 667	21 340
Kokku varud	8 667	21 340

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	35 030	0
Käibemaks	10 357	4 163
Üksikisiku tulumaks	7 818	8 277
Sotsiaalmaks	17 417	16 996
Kohustuslik kogumispension	441	417
Töötuskindlustusmaksed	1 146	1 077
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 209	30 930

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	315 123	270 608
Sotsiaalmaksud	96 919	85 521
Pensionikulu	2 185	0
Kokku tööjõukulud	414 227	356 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	20

Lisa 5 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	13 803	7 300
Kokku intressikulud	13 803	7 300

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	53 520	38 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Berkard (registrikood: 10091726) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JEMELJANOV	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 651
Kokku	403 746
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Tulumaks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 746
Kokku	403 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	1489304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Sivašov	37307100230		8415 EUR (Lihtomand)
Sergei Pevtsov	35903080274		8415 EUR (Lihtomand)
Sergei Jemeljanov	36704190255		8670 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112805
Faks	+372 6112803
Mobiiltelefon	+372 5019131
E-posti aadress	info@berkard.ee