

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BERG Marine OÜ

registrikood: 16099584

tänava/talu nimi, Tartu mnt

maja ja korteri number: 84a-129

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5123282

e-posti aadress: info@bergmarine.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

BERG Marine OÜ asutati 16.11.2020. Ettevõtte tegevusalaks oli 2023. aastal laevade ehitus ning materjalide tarne. Töid teostati Soome Vabariigis.

Järgneval 2024. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulutusi. Ettevõtte käive 2023 aastal oli 461 184 eurot ja kasum 887 eurot.

Töötajatele maksti töötasu kokku koos maksudega 68 509 eurot, töötajate keskmine arv oli 2.

Juhatuse liikmele soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 691	28 441	
Nõuded ja ettemaksed	45 061	13 631	2
Kokku käibevarad	94 752	42 072	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 258	0	4
Kokku põhivarad	5 258	0	
Kokku varad	100 010	42 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 991	36 440	5
Kokku lühiajalised kohustised	90 991	36 440	
Kokku kohustised	90 991	36 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 632	657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	887	4 975	
Kokku omakapital	9 019	5 632	
Kokku kohustised ja omakapital	100 010	42 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	461 184	562 403	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 413	-424 705	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 133	-30 733	
Tööjõukulud	-68 509	-100 458	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 477	0	4
Muud ärikulud	-128	-276	
Ärikasum (kahjum)	1 524	6 231	
Intressitulud	49	0	
Intressikulud	0	-10	
Muud finantstulud ja -kulud	-257	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 316	6 221	
Tulumaks	-429	-1 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	887	4 975	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BERG Marine OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; (3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 510	15 510	
Ostjatelt laekumata arved	15 510	15 510	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 110	21 110	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171	3
Muud nõuded	7 207	7 207	
Ettemaksed	1 063	1 063	
Tulevaste perioodide kulud	1 063	1 063	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 061	45 061	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 459	9 459	
Ostjatelt laekumata arved	9 459	9 459	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	137	3
Muud nõuded	4 035	4 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 631	13 631	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	156	429		1 246
Käibemaks			136	
Üksikisiku tulumaks		1 644		19
Sotsiaalmaks		2 756		50
Kohustuslik kogumispension				960
Töötuskindlustusmaksed		200		324
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 634		1 578
Ettemaksukonto jääk	15		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	8 663	137	4 177

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 735	6 735
Akumuleeritud kulum	-1 477	-1 477
Jääkmaksumus	5 258	5 258

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 772	75 772	
Võlad töövõtjatele	6 556	6 556	
Maksuvõlad	8 663	8 663	3
Kokku võlad ja ettemaksed	90 991	90 991	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 932	30 932	
Võlad seotud osapooltele	1 331	1 331	8
Maksuvõlad	4 177	4 177	3
Kokku võlad ja ettemaksed	36 440	36 440	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	461 184	562 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 184	562 403
Kokku müügitulu	461 184	562 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ehitus	461 184	562 403
Kokku müügitulu	461 184	562 403

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	51 815	84 890
Sotsiaalmaksud	5 297	4 334
Pensionikulu	6 617	11 234
Muud	4 780	0
Kokku tööjõukulud	68 509	100 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 110	21 110
Kokku antud laenud	21 110	21 110

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 822	11 491	1 331
Kokku laenukohustised	12 822	11 491	1 331

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 331	-1 331	0
Kokku laenukohustised	1 331	-1 331	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

BERG Marine OÜ (registrikood: 16099584) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI BERG	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	887
Kokku	6 519
Jaotamine	
Kokku	6 519

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	461184	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5123282
E-posti aadress	info@bergmarine.eu