

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bernthal Eesti OÜ

registrikood: 11881535

postiaadress: Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Kuremaa alevik,
Keskasula tn 25

postisihthnumber: 48445

telefon: +372 5064747

e-posti aadress: raul.soodla@jptl.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Bernthal Eesti OÜ on asutatud 25.01.2010 aastal. Ettevõtja põhitegevusalaks on spetsialiseerimata hulgikaubandus. Kaubatarned põhiliselt põllumajandussektoris. Kõrvaltegevusalad on reklaamteenuse osutamine, meelelahutus- ja spordiürituste korraldamine koos nende juhtimise ja läbiviimisega.

Aastal 2023 oli ettevõtja müügitulu 69 814 eurot, langus võrreldes eelmise perioodiga on 13%.

Aastal 2023 soetatud põhivarana arvuti summas 816 euri.

Ettevõtja lõpetas 2023 aasta 5 633 euro suuruse kasumiga.

Töötajad ja juhtkond.

Ettevõtja juhtkond koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõtja jätkab valitud tegevusaladel ja on seadnud eesmärgiks käibe kasvatamise 5% ja ärikasumi kasvatamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 536	81 345	2
Nõuded ja ettemaksed	13 233	7 744	3
Varud	27 938	10 024	4
Kokku käibevarad	99 707	99 113	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 519	23 466	6
Kokku põhivarad	21 519	23 466	
Kokku varad	121 226	122 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	592	7 578	7
Kokku lühiajalised kohustised	592	7 578	
Kokku kohustised	592	7 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 189	72 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 633	39 606	
Kokku omakapital	120 634	115 001	
Kokku kohustised ja omakapital	121 226	122 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	69 814	80 494	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 164	-28 783	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 257	-9 189	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 763	-2 909	
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	5 630	39 606	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 633	39 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 633	39 606	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtete kategooriatele, liigitub Bernthal Eesti OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada raamatupidamise aastaaruanne lühendatud mahus.

Käesolev aruanne on koostatud, lähtudes väikeettevõttele lühendatud aasta-aruannetele kohalduvatest nõuetest, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bernthal Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilansikirjed on võrreldavad.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninormid: 20%-33%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5

Transpordivahendid	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustisi bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2018 on maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Seotud osapoolteks on Jõgevamaa Põllumajandustootjate Liit TÜ, Jõgevamaa Põllumeeste Liit MTÜ ja Vooremaa Viljakasvatavad TÜ, MilkEst OÜ kelledega on üks tegevjuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	45 819	68 255
Kassa	12 717	13 090
Kokku raha	58 536	81 345

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	312	312
Ostjatelt laekumata arved	312	312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 167	5 167
Muud nõuded	7 537	7 537
Viitlaekumised	7 537	7 537
Ettemaksed	217	217
Tulevaste perioodide kulud	217	217
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 233	13 233
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	112	112
Ostjatelt laekumata arved	112	112
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	7 538	7 538
Viitlaekumised	7 538	7 538
Ettemaksed	93	93
Tulevaste perioodide kulud	93	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 744	7 744

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	27 938	10 024
Müügiks ostetud kaubad	27 938	10 024
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	27 938	10 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 167	285	1	1 840
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 167	285	1	1 840

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 400	23 433		4 104	27 537	28 937
Akumuleeritud kulum		-762		-1 800	-2 562	-2 562
Jääkmaksumus	1 400	22 671		2 304	24 975	26 375
Amortisatsioonikulu		-1 947		-962	-2 909	-2 909
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 400	23 433		4 104	27 537	28 937
Akumuleeritud kulum		-2 709		-2 762	-5 471	-5 471
Jääkmaksumus	1 400	20 724		1 342	22 066	23 466
Ostud ja parendused			816		816	816
Muud ostud ja parendused			816		816	816
Amortisatsioonikulu		-1 947	-90	-726	-2 763	-2 763
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 400	23 433	816	4 104	28 353	29 753
Akumuleeritud kulum		-4 656	-90	-3 488	-8 234	-8 234
Jääkmaksumus	1 400	18 777	726	616	20 119	21 519

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	227	227
Maksuvõlad	285	285
Saadud ettemaksed	80	80
Muud saadud ettemaksed	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	592	592
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 658	5 658
Maksuvõlad	1 840	1 840
Saadud ettemaksed	80	80
Muud saadud ettemaksed	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	7 578	7 578

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 814	80 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 814	80 494
Kokku müügitulu	69 814	80 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901	61 581	72 236
Muu	8 233	8 258
Kokku müügitulu	69 814	80 494

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 373	23 668
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 791	4 702
Muud	0	413
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 164	28 783

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 250	0

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 395	8 000
Kokku müüdnud		2 395	8 000

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 281		4 350
Kokku ostetud	12 281		4 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Bernthal Eesti OÜ (registrikood: 11881535) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SOODLA	Juhatuse liige	01.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 633
Kokku	117 822
Jaotamine	
Kokku	117 822

Ettepanek: jätta ettevõtja 2023 kasum tulevaste perioodide võimalike vajaduste katmiseks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 633
Kokku	117 822
Jaotamine	
Kokku	117 822

Jätta ettevõtja 2023 kasum tulevaste perioodide võimalike vajaduste katmiseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	53899	77.20%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	15915	22.80%	Ei