

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bertschi Estonia Osaühing

registrikood: 10677407

tänav: Tööstuse tn 46

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 19416

telefon: +372 6411324

faks: +372 6411326

e-posti aadress: estonia@bertschi.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Bertschi Estonia OÜ tegeleb tankkonteinerite rahvusvahelise transpordiga. Veame põhiliselt kemikaale ja toiduaineid vedelike ja puisteainete kujul.

Bertschi Estonia OÜ kuulub rahvusvahelisse kontserni Bertschi AG. Bertschi AG-l on 2950 töötajat, 30 terminali ja firma on läbi tütarettevõtete esindatud 38 riigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	220 019	299 683	
Nõuded ja ettemaksud	967 856	911 340	2
Kokku käibevarad	1 187 875	1 211 023	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	152 567	188 836	3
Kokku põhivarad	152 567	188 836	
Kokku varad	1 340 442	1 399 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	27 581	17 804	4
Kokku lühiajalised kohustised	27 581	17 804	
Kokku kohustised	27 581	17 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 158	7 158	6
Ülekurss	149 702	149 702	
Kohustuslik reservkapital	651	651	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 224 544	1 210 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 194	14 047	
Kokku omakapital	1 312 861	1 382 055	
Kokku kohustised ja omakapital	1 340 442	1 399 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	477 716	673 577	7
Muud äritulud	6 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 388	-240 987	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 806	-113 289	8
Tööjõukulud	-237 094	-234 335	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 269	-42 394	3
Muud ärikulud	-1 380	-28 550	
Ärikasum (kahjum)	-69 221	14 022	
Intressitulud	27	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 194	14 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 194	14 047	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bertschi Estonia OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mille põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine ja nõuete allahindluse summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

masinad ja seadmed 20%

muu inventar 33-40%

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Bertschi Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute pereliikmeid,
- lähisugulasi ja nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	949 614	949 614	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 048	8 048	
Muud nõuded	5 726	5 726	
Ettemaksed	4 468	4 468	
Kokku nõuded ja ettemaksed	967 856	967 856	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	901 225	901 225	11
Muud nõuded	5 426	5 426	
Ettemaksed	4 689	4 689	
Kokku nõuded ja ettemaksed	911 340	911 340	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	544 737	6 582	551 319
Akumuleeritud kulum	-355 901	-6 582	-362 483
Jääkmaksumus	188 836	0	188 836
Amortisatsioonikulu	-36 269	0	-36 269
31.12.2023			
Soetusmaksumus	522 812	6 582	529 394
Akumuleeritud kulum	-370 245	-6 582	-376 827
Jääkmaksumus	152 567	0	152 567

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 063	10 063	
Võlad töövõtjatele	4 064	4 064	
Võlad seotud osapooltele	2 192	2 192	11
Maksuvõlad	10 232	10 232	
Muud võlad	1 030	1 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 581	27 581	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 262	9 262	
Võlad töövõtjatele	4 387	4 387	
Võlad seotud osapooltele	1 802	1 802	11
Maksuvõlad	1 008	1 008	
Muud võlad	1 345	1 345	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 804	17 804	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	924 280	979 635
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	231 070	244 909
Kokku tingimuslikud kohustised	1 155 350	1 224 544

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	7 158	7 158
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	477 716	673 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	477 716	673 577
Kokku müügitulu	477 716	673 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	441 716	637 577
Muud teenused	36 000	36 000
Kokku müügitulu	477 716	673 577

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	29 418	26 184
Mitmesugused bürookulud	1 001	1 176
Lähetuskulud	7 185	17 890
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 474	2 419
IT kulud	26 421	21 624
Sidekulud	4 655	5 120
Sõidukite kulud	6 735	6 468
Kindlustuskulud	719	719
Juriidilised ja auditorikontrolli kulud, raamatupidamine	5 960	6 137
Kommunaalteenused	11 301	12 513
Muud	9 937	13 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 806	113 289

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	29 418	26 184
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	29 418	26 184

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	177 546	175 330
Sotsiaalmaksud	59 548	58 828
Muud	0	177
Kokku tööjõukulud	237 094	234 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bertschi AG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	949 614	901 225
Kokku nõuded ja ettemaksud	949 614	901 225
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	2 192	1 802
Kokku võlad ja ettemaksud	2 192	1 802

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	477 716	637 577
Kokku müüdnud	477 716	637 577

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	26 304	21 624
Kokku ostetud	26 304	21 624

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 977	51 429

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2024

Bertschi Estonia Osaühing (registrikood: 10677407) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PALJAK	Juhatuse liige	25.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 224 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 194
Kokku	1 155 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 155 350
Kokku	1 155 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	477716	100.00%	Jah