

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Bikara

registrikood: 10783463

tänavanimi, maja ja korteri number: Jaama tn 3-2

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76605

telefon: +372 56461100

e-posti aadress: info@bikara.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Bikara OÜ on Eesti erakapitalil põhinev firma, eelnevalt kandis firma ärinime Fitek OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine.

2015.a oli Fitek OÜ müügitulu 44 548 eurot (2014: 43 874 eurot). Ettevõtte kasum 2015.a oli 1 889 eurot (2014: 15 348 eurot).

2015.a soetati põhivara summas 815 eurot.

2016.a on plaanis hoida müügitulu samal tasemel kui 2015.a.

Töötajate palgakulu oli 2015.a 17 928 eurot koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2015.a	2014.a
Müügitulu (eurodes)		44 548	43 874
Puhaskasum (eurodes)		1 889	15 348
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} \times 100$	1,54%	-24,73%
Käibe puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$	4,24%	34,98%
Varade puhasrentaablus ehk ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	2,19%	16,30%
Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	3,11%	22,30%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 215	57 377	
Nõuded ja ettemaksed	5 955	6 206	2
Kokku käibevara	58 170	63 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 102	30 572	4
Kokku põhivara	28 102	30 572	
Kokku varad	86 272	94 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 675	19 439	
Võlad ja ettemaksed	13 893	5 901	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 568	25 340	
Kokku kohustused	25 568	25 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 865	10 865	8
Kohustuslik reservkapital	1 086	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 864	41 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889	15 348	
Kokku omakapital	60 704	68 815	
Kokku kohustused ja omakapital	86 272	94 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 548	43 874	9
Muud äritulud	419	796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-486	-4 703	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 912	-14 254	
Tööjõukulud	-17 928	-7 515	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 285	-1 957	4
Muud ärikulud	-82	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 274	16 180	
Intressikulud	-885	-832	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 389	15 348	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889	15 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 274	16 180	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 285	1 957	4
Kokku korrigeerimised	3 285	1 957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251	2 136	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 742	1 785	
Makstud intressid	-885	-832	
Kokku rahavood äritegevusest	9 667	21 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-815	-32 272	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-815	-32 272	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 764	-4 561	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 014	19 439	
Kokku rahavood	-5 162	8 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 377	48 984	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 162	8 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 215	57 377	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 865	1 086	41 516	53 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 348	15 348
31.12.2014	10 865	1 086	56 864	68 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 889	1 889
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2015	10 865	1 086	48 753	60 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bikara raamatupidamise aastaaruanne 2015.a on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Bikara kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4-5
Ehitised	15

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaksuga maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on äriühingu juhatus, omanikud, nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 568	3 568
Ostjatelt laekumata arved	3 568	3 568
Ettemaksed	2 387	2 387
Tulevaste perioodide kulud	2 387	2 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 955	5 955
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 602	4 602
Ostjatelt laekumata arved	4 602	4 602
Ettemaksed	1 604	1 604
Tulevaste perioodide kulud	1 604	1 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 206	6 206

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8	0	7
Käibemaks	0	966	0	403
Üksikisiku tulumaks	0	298	0	298
Sotsiaalmaks	0	726	0	591
Kohustuslik kogumispension	0	56	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 107	0	1 399

Viide lisale 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	650	650
Akumuleeritud kulum	0	0	-393	-393
Jääkmaksumus	0	0	257	257
Ostud ja parendused	25 128	0	7 144	32 272
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	25 128			25 128
Muud ostud ja parendused		0	7 144	7 144
Amortisatsioonikulu	-558	0	-1 399	-1 957
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 128	0	7 794	32 922
Akumuleeritud kulum	-558	0	-1 792	-2 350
Jääkmaksumus	24 570	0	6 002	30 572
Ostud ja parendused		815		815
Amortisatsioonikulu	-1 676	-85	-1 524	-3 285
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 128	815	7 794	33 737
Akumuleeritud kulum	-2 234	-85	-3 316	-5 635
Jääkmaksumus	22 894	730	4 478	28 102

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 822	3 768

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 223	1 223	
Võlad töövõtjatele	1 982	1 982	
Maksuvõlad	2 107	2 107	3
Muud võlad	8 581	8 581	
Dividendivõlad	8 581	8 581	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 893	13 893	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	833	833	
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338	
Maksuvõlad	1 399	1 399	3
Muud võlad	2 331	2 331	
Dividendivõlad	2 331	2 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 901	5 901	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	39 002	45 491
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 751	11 373
Kokku tingimuslikud kohustused	48 753	56 864

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 865	10 865
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 548	43 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 548	43 874
Kokku müügitulu	44 548	43 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	44 548	43 874
Kokku müügitulu	44 548	43 874

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 412	5 610
Sotsiaalmaksud	4 516	1 905
Kokku tööjõukulud	17 928	7 515
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	947	0	1 330	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 635

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393	4 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 891	3 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Fitek (registrikood: 10783463) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN OJAPÕLD	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889
Kokku	48 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889
Kokku	48 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	44548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Ojapõld	48012144221		10865 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56461100
E-posti aadress	fitek@hotmail.ee