

BeeL Concept OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

Äriniimi: BeeL Concept OÜ
Äriregistri kood: 10964118
KMKR: EE100847545

Aadress: Kurtna tee 44-7
Kurtna küla
Saku vald
Harjumaa 75518

Telefon: +372 52 16551
Elektronpost: risto.reinpold@gmail.com

Põhitegevusala: Tarkvara väljatöötamine ja arendus
Fotograafiaalased teenused

Põhitegevusala EMTAKi kohaselt: Programmeerimine (62011)

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Juhataja: Risto Reinpõld

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 16 leheküljest.

Sisukord

Tegevusaranne.....	
Raamatupidamise aastaaruanne.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoo aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Põhivara liikumise aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded.....	
Lisa 4 Ettemaksed.....	
Lisa 5 Viitlaekumised.....	
Lisa 6 Võlad tarnijatele.....	
Lisa 7 Maksukohustused.....	
Lisa 8 Viitvõlad.....	
Lisa 9 Realiseerimise netokäive.....	
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud.....	
Lisa 11 Finantstulud.....	
Lisa 12 Omakapital.....	
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek.....	
Juhataja allkiri 2007. majandusaasta aruandele.....	
Osanike nimekiri.....	

Tegevusaranne

BeeL Concept OÜ loodi augustis 2003 ja kanti äriregistrisse 28. augustil 2003. Osaühingu osakapital asutamisel oli 40 000 krooni ja see tehti mitterahalise sissemaksena.

2005. majandusaasta jooksul muutus ettevõtte ärinimi. Kui eelnevalt kandis firma nime Tovacom Software OÜ, siis alates 18. aprillist 2005 on kasutusel praegune nimekuju BeeL Concept OÜ. Samal ajal toimusid muudatused ka ettevõtte omanikeringis ja juhtkonnas.

BeeL Concept OÜ tegevusaladeks on tarkvara väljaarendamine ja arendus, tarkvaraalased konsultatsioonid ning fotograafiaalased teenused. Ettevõtte käive püsis möödunud aastal 30 tuhande krooni juures. Tegevuskulude kokkutõmbamisega õnnestus eelmisel aastal vähendada puhaskahjumit 13 tuhande kroonini. Programmeerimisteenuseid pakuti 2007. aastal kokku kuuele firmale.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2007. majandusaastal ei ole tehtud, järgnevateks aastateks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole kavandatud. Alanud 2008. majandusaastal on plaanis jätkata senistel tegevusaladel ning oodata on käibe ja rentaablusnäitajate paranemist.

Juhatajale ei ole 2007. majandusaastal tasu makstud. Ettevõttel pole põhikohaga töötajaid ning majandusaastal töötasid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1-16 esitatud BeeL Concept OÜ majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab BeeL Concept OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimiseni 15. juunil 2008, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud,
- BeeL Concept OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Risto Reinpõld
Juhataja

Bilanss
(kroonides)

	31. detsember 2007	31. detsember 2006	
Raha ja pangakontod	97 193	57 936	Lisa 1
Nõuded ostjate vastu	0	24 242	Lisa 2
Mitmesugused lühiajalised nõuded	7 450	15 900	Lisa 3
Ettemaksed	6 749	7 315	Lisa 4
Viitlaekumised	739	2 448	Lisa 5
Kokku käibevara	112 131	107 840	
Muu inventar (soetusmaksumuses)	47 683	104 000	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-26 400	-64 971	
Kokku põhivara	21 283	39 029	
AKTIVA (varad) KOKKU	133 414	146 869	
Võlad tarnijatele	0	194	Lisa 6
Maksukohustused	0	13	Lisa 7
Viitvõlad	23	23	Lisa 8
Kokku lühiajalised kohustused	23	230	
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	102 639	122 003	
Aruandeaasta kasum	-13 248	-19 363	
Kokku omakapital	133 391	146 639	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	133 414	146 869	

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2007. aasta	2006. aasta	
Realiseerimise netokäive	30 455	30 600	Lisa 9
Kokku äritulud	30 455	30 600	
Kaubad, toore, materjal, teenused	0	0	
Mitmesugused tegevuskulud	7 658	16 759	Lisa 10
Põhivara kulum	36 293	33 697	
Muud ärikulud	0	0	
Kokku ärikulud	43 951	50 456	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-13 496	-19 856	
Finantstulud	248	492	Lisa 11
Finantskulud	0	0	
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-13 248	-19 363	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-13 248	-19 363	

Rahavoo aruanne
 (kroonides)

	2007. aasta	2006. aasta
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-13 496	-19 856
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 293	33 697
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 967	25 178
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-207	194
Kokku rahavood äritegevusest	57 556	39 213
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-18 547	-8 720
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 547	-8 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks	0	0
Dividendide väljamaks ja tulumaks	0	-32 468
Finantstulud ja -kulud	248	492
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	248	-31 976
KOKKU RAHAVOOD	39 257	-1 483
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	57 936	59 419
Raha ja ekvivalentide muutus	39 257	-1 483
Valuutakursi muutuste mõju	0	0
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	97 193	57 936

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31. detsember 2005	40 000	4 000	128 024	26 447	198 471
Kasumi jaotamine	0	0	-6 021	-26 448	-32 469
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-19 363	-19 363
Saldo seisuga 31. detsember 2006	40 000	4 000	122 003	-19 364	146 639
Kasumi jaotamine	0	0	-19 363	19 363	0
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-13 248	-13 248
Saldo seisuga 31. detsember 2007	40 000	4 000	102 640	-13 249	133 391

Põhivara liikumise aruanne
(kroonides)

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31. detsember 2005	95 280	95 280
Akumuleeritud kulum	-31 274	-31 274
Jääkmaksumus	64 006	64 006
 2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodil	8 720	8 720
sh kapitalirendiga	0	0
Müügid perioodil	0	0
Perioodi mortisatsioonikulu	-33 697	-33 697
Saldo seisuga 31. detsember 2006		
Soetusmaksumus	104 000	104 000
Akumuleeritud kulum	-64 971	-64 971
Jääkmaksumus	39 029	39 029
 2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodil	18 547	18 547
sh kapitalirendiga	0	0
Müügid perioodil	0	0
Põhivara mahakandmine	-74 864	
Mahakantud põhivara kulum	74 864	
Perioodi mortisatsioonikulu	-36 293	-36 293
Saldo seisuga 31. detsember 2007		
Soetusmaksumus	47 683	47 683
Akumuleeritud kulum	-26 400	-26 400
Jääkmaksumus	21 283	21 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

BeEL Concept OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes sularaha, pangas olevat raha ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000.- kroonist ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga.

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

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil järgmiste määrade alusel:

Hooned ja ehitised	5-8% aastas
Masinad ja seadmed	10-50% aastas
Muu inventar (arvutisüsteemid)	10-50% aastas

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Finantskohustused

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

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. BeeL Concept OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ning ettevõtte töötajaid.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Arveldusarve Hansapangas	97 193	57 936
Kokku raha ja pangakontod	97 193	57 936

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	0	24 241
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku ostjatelt laekumata arved	0	24 241

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Aruandvad isikud	7 450	6 900
Antud laen Tovacom OÜ	0	9 000
Kokku mitmesugused nõuded	7 450	15 900

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaksu ettemaksed	6 674	7 241
Erisoodustuste tulumaksu ettemaksed	74	74
Kokku ettemaksed	6 748	7 315

Lisa 5 Viitlaekumised

	31.12.2007	31.12.2006
Laenuintress Tovacom OÜ	0	1 709
Laenuintress Gregore Consulting OÜ	702	702
Laenuintress TVC OÜ	37	37
Kokku viitlaekumised	739	2 448

Lisa 6 Võlad tarnijatele

31. detsembri 2007 seisuga võlgnevusi tarnijate ees polnud.

Lisa 7 Maksukohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaksu intress	0	13
Kokku maksukohustused	0	13

Lisa 8 Viitvõlad

Viitvõlad summas 23 krooni sisaldavad endas arvestatud intressikulu Ceilcom Infotehnoloogia OÜlt saadud laenult.

Lisa 9 Realiseerimise netokäive

	2007	2006
Programmeerimine ja kujundustööd	30 455	30 600
Kokku realiseerimise netokäive	30 455	30 600

Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Raamatupidamisteenus	1 800	3 500
Telefoni-, büroo- ja pangakulud	5 486	10 894
Muud tegevuskulud	373	2 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 659	16 759

Lisa 11 Finantstulud

	2007	2006
Pangakonto intressitulud	158	132
Intressid antud laenudelt	90	360
Kokku finantstulud	248	492

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2007
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus (kr)	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 89 391 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 70 619 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 18 772 krooni.

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

BeeL Concept OÜ juhataja teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2007. aasta puhaskahjum summas 13 248 krooni alljärgnevalt:

- 1) kate eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 13 248 krooni.

Juhataja allkiri 2007. majandusaasta aruandele

BeeL Concept OÜ 2007. majandusaasta allkiri on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. juunil 2008.

Risto Reinpõld
Juhataja

Osanike nimekiri

BeeL Concept OÜ osanike nimekiri 20. juunil 2008:

Risto Reinpõld osa suurus 40 000 krooni 100% hääleõigusest

Majandusaasta aruande allkirjad

BeeL Concept OÜ (registrikood: 10964118) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Risto Reinpõld (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008