

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: BMC Technics OÜ

registrikood: 11986688

tänavatalu nimi, Rannamõisa tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 53323491

e-posti aadress: info@balticmetal.com, info@bmctechnics.eu

veebilehe aadress: www.metallitöötlusseadmed.ee, www.balticmetal.com,
www.bmctechnics.eu

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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BMC Technics OÜ on erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 2010.aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevusalaks on erinevate metallitöötlusseadmete (lõikepingid, giljotiinid, freespingid, puurpingid, saed, pressid, valtsimismasinad, torupainutusmasinad jne) ja nendega seotud tarvikute maaletoomine, müük, hooldus- ja remont.

2014. majandusaasta müügitulu oli 1 636 536 eurot. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 30 763 eurot. Peamine tulu teeniti eelpool loetletud seadmete müügist ja hooldusteenuste osutamisest.

Peamised investeeringud majandusaastal olid kapitalirendi korras soetatud põhivarasse summas 15 880 eurot.

Majandusaastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat ja töötasufond oli kokku 129 987 eurot. BMC Technics OÜ juhatus on kolmeliikmeline, juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu.

Järgneval, 2015. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ja suurendada käivet ca 10-15 %.

Samuti on juhatusel plaanis laiendada tootevalikut, läbirääkimisi masinate ja tarvikute tootjatega alustati juba eelmisel majandusaastal.

Olulised investeeringud on ka järgmisel aastal turundusse ja töötajate koolitusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	28 584	8 544
Nõuded ja ettemaksed	191 522	183 178
Varud	234 012	200 200
Kokku käibevara	454 118	391 922
Põhivara		
Materiaalne põhivara	43 572	39 130
Kokku põhivara	43 572	39 130
Kokku varad	497 690	431 052
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 300	17 177
Võlad ja ettemaksed	242 767	140 486
Kokku lühiajalised kohustused	253 067	157 663
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	36 632	34 635
Kokku pikaajalised kohustused	36 632	34 635
Kokku kohustused	289 699	192 298
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 198	104 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 763	131 856
Kokku omakapital	207 991	238 754
Kokku kohustused ja omakapital	497 690	431 052

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 636 536	1 173 651
Muud äritulud	42 670	741
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 330 339	-826 672
Mitmesugused tegevuskulud	-235 099	-114 969
Tööjõukulud	-129 987	-84 218
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 438	-12 963
Muud ärikulud	-957	-2 390
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 614	133 180
Intressikulud	-2 218	-1 286
Muud finantstulud ja -kulud	69	-38
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 763	131 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 763	131 856

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 614	133 180
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 438	12 963
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 956	0
Kokku korrigeerimised	9 482	12 963
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 344	-41 118
Varude muutus	-33 812	-148 042
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 332	47 415
Kokku rahavood äritegevusest	43 044	4 398
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 556	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 512	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 044	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	19 200
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-9 200
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 811	-9 843
Makstud intressid	-2 218	-1 286
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 029	-1 129
Kokku rahavood	19 971	3 269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 544	5 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 971	3 269
Valuutakursside muutuste mõju	69	-38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 584	8 544

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	104 342	106 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)		131 856	131 856
31.12.2013	2 556	236 198	238 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30 763	-30 763
31.12.2014	2 556	205 435	207 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BMC Technics OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

BMC Technics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

BMC Technics OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 446,01 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 446,01 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 446,01

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2- 3 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	2 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu ajastatakse 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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

BMC Technics OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist

on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 831	38 831
Ostjatelt laekumata arved	38 831	38 831
Muud nõuded	151 953	151 953
Laenunõuded	151 352	151 352
Intressinõuded	601	601
Ettemaksed	738	738
Tulevaste perioodide kulud	738	738
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 522	191 522
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 021	28 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295
Muud nõuded	153 994	153 994
Ettemaksed	868	868
Tulevaste perioodide kulud	868	868
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 178	183 178

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	190 482	160 045
Ettemaksed varude eest	43 530	40 155
Kokku varud	234 012	200 200

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	29 250	6 079	8 277	43 606	43 606
Akumuleeritud kulum	-3 284	-3 140	-4 913	-11 337	-11 337
Jääkmaksumus	25 966	2 939	3 364	32 269	32 269
Ostud ja parendused	19 824			19 824	19 824
Amortisatsioonikulu	-7 172	-2 557	-3 234	-12 963	-12 963
31.12.2013					
Soetusmaksumus	49 074	6 079	8 277	63 430	63 430
Akumuleeritud kulum	-10 456	-5 697	-8 147	-24 300	-24 300
Jääkmaksumus	38 618	382	130	39 130	39 130
Ostud ja parendused	19 436			19 436	19 436
Amortisatsioonikulu	-10 926	-382	-130	-11 438	-11 438
Müügid	-3 556			-3 556	-3 556
31.12.2014					
Soetusmaksumus	64 954	6 079	8 277	79 310	79 310
Akumuleeritud kulum	-21 382	-6 079	-8 277	-35 738	-35 738
Jääkmaksumus	43 572	0	0	43 572	43 572

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	5 512	
Transpordivahendid	5 512	
Kokku	5 512	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	45 800	9 168	36 632
Arvutid	1 132	1 132	
Kapitalirendikohustused kokku	46 932	10 300	36 632
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	41 812	7 177	34 635
Kapitalirendikohustused kokku	41 812	7 177	34 635

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	38 822	38 618
Kokku	38 822	38 618

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 214	156 214
Võlad töövõtjatele	10 014	10 014
Maksuvõlad	15 934	15 934
Muud võlad	11 852	11 852
Intressivõlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	10 852	10 852
Saadud ettemaksed	48 753	48 753
Tulevaste perioodide tulud	48 753	48 753
Kokku võlad ja ettemaksed	242 767	242 767
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 536	88 536
Võlad töövõtjatele	6 744	6 744
Maksuvõlad	11 729	11 729
Muud võlad	18 675	18 675
Saadud ettemaksed	14 802	14 802
Tulevaste perioodide tulud	14 802	14 802
Kokku võlad ja ettemaksed	140 486	140 486

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	97 242	63 106
Sotsiaalmaksud	32 745	21 112
Kokku tööjõukulud	129 987	84 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	30 470	29 281

BMC Technics OÜ juhatusse kuulub kolm liiget. 2014. majandusaastal arvestati neile töötasu 30 470 eurot. BMC Technics OÜ ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2015

BMC Technics OÜ (registrikood: 11986688) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAATS	Juhatuse liige	04.08.2015
KRISTJAN SANDER	Juhatuse liige	11.08.2015
SIIM SILLASTE	Juhatuse liige	13.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 763
Kokku	205 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 435
Kokku	205 435

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 763
Kokku	205 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 435
Kokku	205 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1636536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Laats	38108060245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Kristjan Sander	38504200371	Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Siim Sillaste	38401040347	Ardu küla, Kõue vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53323491
E-posti aadress	info@bmctechnics.eu
E-posti aadress	info@balticmetal.com
Veebilehe aadress	www.metallitöötlusseadmed.ee
Veebilehe aadress	www.bmctechnics.eu
Veebilehe aadress	www.balticmetal.com