

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Bear Metal OÜ

registrikood: 12435393

tänava/talu nimi, Õismäe tee 78-25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13513

e-posti aadress: info@bearmetal.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Bear Metal OÜ asutati 2013.aasta märtsikuus eesmärgiga pakkuda it-alaseid teenuseid.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Aasta oli edukas.

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 4 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017	
Puhaskasumimarginaal	0,17	0,06	
Maksevõime kattekordaja:	2,07	1,66	
Likviidsuse kordaja:	2,07	1,66	
ROE	28,96	14,70	
ROA	19,16	8,51	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

Bear Metal OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ning säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	180 928	191 606
Nõuded ja ettemaksed	66 054	51 037
Kokku käibevarad	246 982	242 643
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	105 452	105 452
Kokku põhivarad	105 452	105 452
Kokku varad	352 434	348 095
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	119 284	146 480
Kokku lühiajalised kohustised	119 284	146 480
Kokku kohustised	119 284	146 480
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 115	169 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 535	29 633
Kokku omakapital	233 150	201 615
Kokku kohustised ja omakapital	352 434	348 095

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	378 070	513 299
Muud äritulud	21 288	1 199
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 556	-448 738
Mitmesugused tegevuskulud	-15 073	-4 710
Muud ärikulud	-746	-5 348
Ärikasum (kahjum)	75 983	55 702
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	980	2 829
Intressitulud	0	2
Muud finantstulud ja -kulud	-428	-19 900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 535	38 633
Tulumaks	-9 000	-9 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 535	29 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bear Metal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalentina 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud uudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Bear Metal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 631	34 631
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 423	31 423
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 054	66 054
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 920	13 920
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 117	37 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 037	51 037

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17 002	24 066
Ettemaksukonto jääk	14 421	13 051
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 423	37 117

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2016	30 761	30 761
Soetamine	72 586	72 586
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 105	2 105
31.12.2017	105 452	105 452
Kajastatud õiglases väärtuses	105 452	105 452
	Võlakirjad	Kokku
31.12.2017	105 452	105 452
31.12.2018	105 452	105 452
Kajastatud õiglases väärtuses	105 452	105 452

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118 420	118 420
Muud võlad	864	864
Kokku võlad ja ettemaksed	119 284	119 284
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144 394	144 394
Muud võlad	2 086	2 086
Kokku võlad ja ettemaksed	146 480	146 480

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	184 520	159 292
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 130	39 823
Kokku tingimuslikud kohustised	230 650	199 115

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	97 157	105 876
Soome	61 200	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 357	110 376
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	27 587	254 026
Kanada	143 976	148 897
Uus-Meremaa	48 150	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	219 713	402 923
Kokku müügitulu	378 070	513 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased teenused	378 070	513 299
Kokku müügitulu	378 070	513 299

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-428	-19 900
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-428	-19 900

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 492	0	146 086

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	144 000	441 138

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Bear Metal OÜ (registrikood: 12435393) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TÄNAV	Juhatuse liige	18.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 535
Kokku	230 650
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	378070	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Eilonen	38507280267	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Jarkko Markus Laine	13.10.1979	Soome	625 EUR (Lihtomand)
Lourens Geldenhuis Naude	12.08.1981	Portugal	625 EUR (Lihtomand)
Tarmo Tänav	38603090245	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@bearmetal.eu