

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Bear Metal OÜ

**registrikood:** 12435393

**tänavatalu 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  |
| 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad  | 10 |
| Lisa 7 Osakapital                         | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                        | 11 |
| Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud       | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                  | 11 |
| Aruande allkirjad                         | 13 |

## Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Aasta oli edukas.

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

### Peamised finantssuhtarvud:

|                                                                     | 2017  | 2016  |  |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------|--|
| Puhaskasumimarginaal                                                | 0,06  | 0,16  |  |
| Maksevõime kattekordaja:                                            | 1,66  | 3,89  |  |
| Likviidsuse kordaja:                                                | 1,66  | 3,89  |  |
| ROE                                                                 | 14,70 | 36,97 |  |
| ROA                                                                 | 8,51  | 28,50 |  |
|                                                                     |       |       |  |
| - 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)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 191 606        | 158 051        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 037         | 80 591         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>242 643</b> | <b>238 642</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 105 452        | 30 761         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>105 452</b> | <b>30 761</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>348 095</b> | <b>269 403</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 146 480        | 61 421         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>146 480</b> | <b>61 421</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>146 480</b> | <b>61 421</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          | 7       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 169 482        | 127 701        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 633         | 77 781         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>201 615</b> | <b>207 982</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>348 095</b> | <b>269 403</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 513 299       | 473 859       | 8       |
| Muud äritulud                               | 1 199         | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -448 738      | -395 587      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 710        | -5 417        |         |
| Muud ärikulud                               | -5 348        | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>55 702</b> | <b>72 855</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 2 829         | 1 405         |         |
| Intressitulud                               | 2             | 3             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -19 900       | 3 518         | 10      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>38 633</b> | <b>77 781</b> |         |
| Tulumaks                                    | -9 000        | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>29 633</b> | <b>77 781</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2017           | 2016           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 55 702         | 72 855         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 29 554         | -65 886        |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 85 059         | 28 822         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>170 315</b> | <b>35 791</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                |                |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -72 586        | -29 469        |
| Laekunud intressid                                    | 2              | 3              |
| Laekunud dividendid                                   | 724            | 113            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-71 860</b> | <b>-29 353</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                |
| Makstud dividendid                                    | -36 000        | 0              |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -9 000         | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-45 000</b> | <b>0</b>       |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>53 455</b>  | <b>6 438</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 158 051        | 148 095        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>53 455</b>  | <b>6 438</b>   |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -19 900        | 3 518          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 191 606        | 158 051        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 127 701                     | 130 201 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 77 781                      | 77 781  |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 500                       | 205 482                     | 207 982 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 29 633                      | 29 633  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                             | -36 000                     | -36 000 |
| <b>31.12.2017</b>              | 2 500                       | 199 115                     | 201 615 |

## 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 ekvivalendina 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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)

|                                    | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 13 920        | 13 920         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 37 117        | 37 117         | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>51 037</b> | <b>51 037</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 63 822        | 63 822         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 16 769        | 16 769         | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>80 591</b> | <b>80 591</b>  |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017    | 31.12.2016    |           |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
|                                               | Ettemaks      | Ettemaks      | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 24 066        |               | 22        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 13 051        | 16 769        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>37 117</b> | <b>16 769</b> | <b>22</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           | Võlakirjad     | Kokku |                |
|-------------------------------------------|----------------|-------|----------------|
|                                           |                |       |                |
| Soetamine                                 | 29 469         |       | 29 469         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 292          |       | 1 292          |
| <b>31.12.2016</b>                         | <b>30 761</b>  |       | <b>30 761</b>  |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 30 761         |       | 30 761         |
|                                           |                |       |                |
|                                           | Võlakirjad     | Kokku |                |
|                                           |                |       |                |
| <b>31.12.2016</b>                         | 30 761         |       | 30 761         |
| Soetamine                                 | 72 586         |       | 72 586         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 2 105          |       | 2 105          |
| <b>31.12.2017</b>                         | <b>105 452</b> |       | <b>105 452</b> |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 105 452        |       | 105 452        |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 144 394        | 144 394        |         |
| Muud võlad                       | 2 086          | 2 086          | 11      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>146 480</b> | <b>146 480</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 57 600         | 57 600         |         |
| Maksuvõlad                       | 22             | 22             | 3       |
| Muud võlad                       | 3 799          | 3 799          | 11      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>61 421</b>  | <b>61 421</b>  |         |

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 159 292        | 164 386        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 39 823         | 41 096         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>199 115</b> | <b>205 482</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 4          | 4          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Belgia                                            | 105 876        | 0              |
| Eesti                                             | 4 500          | 69 190         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>110 376</b> | <b>69 190</b>  |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Ameerika Ühendriigid                              | 254 026        | 260 428        |
| Kanada                                            | 148 897        | 144 241        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>402 923</b> | <b>404 669</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>513 299</b> | <b>473 859</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| IT-alased teenused                                | 513 299        | 473 859        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>513 299</b> | <b>473 859</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtte töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

## Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2017           | 2016         |
|------------------------------------------|----------------|--------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | -19 900        | 3 518        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-19 900</b> | <b>3 518</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 0          | 146 086    | 57 222     | 61 399     |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2017    | 2016    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Ostud   | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 441 138 | 389 490 | 58 190 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

**Bear Metal OÜ (registrikood: 12435393) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKKI EILONEN      | Juhatuse liige     | 26.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 169 482        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 633         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>199 115</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 36 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>36 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011      | 513299          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Liik            | Sisu              |
| E-posti aadress | info@bearmetal.eu |