

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Aasta oli edukas - seda nii käibe kasvu kui kasumlikkuse poolest.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015	
Puhaskasumimarginaal	0,16	0,18	
Maksevõime kattekordaja:	3,89	4,99	
Likviidsuse kordaja:	3,89	4,99	
ROE	36,97	52,18	
ROA	28,50	41,73	
- 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 051	148 095	
Nõuded ja ettemaksed	80 591	14 704	2
Kokku käibevarad	238 642	162 799	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 761	0	4
Kokku põhivarad	30 761	0	
Kokku varad	269 403	162 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 421	32 598	5
Kokku lühiajalised kohustised	61 421	32 598	
Kokku kohustised	61 421	32 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 701	59 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 781	67 935	
Kokku omakapital	207 982	130 201	
Kokku kohustised ja omakapital	269 403	162 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	473 859	380 817	8
Muud äritulud	0	355	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 587	-305 227	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 417	-8 036	
Ärikasum (kahjum)	72 855	67 909	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 405	0	10
Intressitulud	3	10	
Muud finantstulud ja -kulud	3 518	16	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 781	67 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 781	67 935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 855	67 909
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 886	33 426
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28 822	32 597
Kokku rahavood äritegevusest	35 791	133 932
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-29 469	0
Laekunud intressid	3	10
Laekunud dividendid	113	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 353	10
Kokku rahavood	6 438	133 942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 095	14 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 438	133 942
Valuutakursside muutuste mõju	3 518	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 051	148 095

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	59 766	62 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)		67 935	67 935
31.12.2015	2 500	127 701	130 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		77 781	77 781
31.12.2016	2 500	205 482	207 982

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 822	63 822	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 769	16 769	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 591	80 591	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 222	3 222	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 482	11 482	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 704	14 704	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		22	11 482
Ettemaksukonto jääk	16 769		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 769	22	11 482

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	29 469	29 469
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 292	1 292
31.12.2016	30 761	30 761
Kajastatud õiglases väärtuses	30 761	30 761

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 600	57 600	
Maksuvõlad	22	22	3
Muud võlad	3 799	3 799	12
Kokku võlad ja ettemaksed	61 421	61 421	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 800	28 800	
Muud võlad	3 798	3 798	12
Kokku võlad ja ettemaksed	32 598	32 598	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	164 386	102 161
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 096	25 540
Kokku tingimuslikud kohustised	205 482	127 701

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	16 611
Eesti	69 190	103 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 190	119 901
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	260 428	169 875
Kanada	144 241	91 041
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	404 669	260 916
Kokku müügitulu	473 859	380 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased teenused	473 859	380 817
Kokku müügitulu	473 859	380 817

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 292	0
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	113	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 405	0

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 518	16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 518	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 222	61 399	32 598

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389 490	58 190	327 216	96 690

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Bear Metal OÜ (registrikood: 12435393) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TÄNAV	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 781
Kokku	205 482
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	473859	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Eilonen	38507280267	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Tarmo Tänav	38603090245	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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