

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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@itech.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014	
Puhaskasumimarginaal	0,18	-0,32	
Maksevõime kattekordaja:	4,99	-	
Likviidsuse kordaja:	4,99	-	
ROE	52,18	-76,98	
ROA	41,73	-76,98	
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 095	14 137	
Nõuded ja ettemaksed	14 704	48 129	2
Kokku käibevara	162 799	62 266	
Kokku varad	162 799	62 266	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 598	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	32 598	0	
Kokku kohustused	32 598	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 766	107 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 935	-47 935	
Kokku omakapital	130 201	62 266	
Kokku kohustused ja omakapital	162 799	62 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	380 817	147 624	7
Muud äritulud	355	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 227	-196 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 036	-2 752	
Kokku ärikasum (-kahjum)	67 909	-51 688	
Muud finantstulud ja -kulud	26	3 753	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 935	-47 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 935	-47 935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 909	-51 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 426	-35 292	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 597	-600	
Kokku rahavood äritegevusest	133 932	-87 580	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	10	61	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	61	
Kokku rahavood	133 942	-87 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 137	97 964	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	133 942	-87 519	
Valuutakursside muutuste mõju	16	3 692	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 095	14 137	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	107 701	110 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-47 935	-47 935
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

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.

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 õiglases 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 746	32 746	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 383	15 383	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 129	48 129	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	11 482	15 383
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 482	15 383

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 800	28 800	10
Muud võlad	3 798	3 798	10
Kokku võlad ja ettemaksed	32 598	32 598	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	102 161	47 813
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 540	11 953
Kokku tingimuslikud kohustused	127 701	59 766

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	16 611	0
Eesti	103 290	54 670
Suurbritannia	0	2 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 901	56 933
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	169 875	90 691
Kanada	91 041	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	260 916	90 691
Kokku müügitulu	380 817	147 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased teenused	380 817	147 624
Kokku müügitulu	380 817	147 624

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	16	3 692
Intressitulu	10	61
Kokku muud finantstulud ja -kulud	26	3 753

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 598

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 216	96 690
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 862	65 604

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Bear Metal OÜ (registrikood: 12435393) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TÄNAV	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 935
Kokku	127 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 701
Kokku	127 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	380817	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
Tarmo Tänav	38603090245	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Lourens Geldenhuys Naude	12.08.1981	Portugal	625 EUR
Jarkko Markus Laine	13.10.1979	Soome	625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@itech.ee