

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.03.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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@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 ärikulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal ning aasta oli edukas. Seda nii käibes kui kasumlikkuse poolest.

Ettevõtte 2013.aastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 4 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi juhatusel olemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	
Puhaskasumimarginaal	0,37	
Maksevõime kattekordaja:	184,67	
Likviidsuse kordaja:	184,67	
ROE	97,73	
ROA	97,20	
- 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 järgneva majandusaastaks:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	08.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 964	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	12 837	0	2
Kokku käibevara	110 801	2 500	
Kokku varad	110 801	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	600	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	600	0	
Kokku kohustused	600	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 701	0	
Kokku omakapital	110 201	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	110 801	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.03.2013 - 31.12.2013	08.03.2013 - 08.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	291 619	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 332	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-415	0	
Muud ärikulud	-2 575	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	115 297	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 596	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 701	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 701	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.03.2013 - 31.12.2013	08.03.2013 - 08.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 297	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 837	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	600	0	
Kokku rahavood äritegevusest	103 060	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	47	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47	0	
Kokku rahavood	103 107	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 107	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 643	0	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 964	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.03.2013	2 500		2 500
08.03.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		107 701	107 701
31.12.2013	2 500	107 701	110 201

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 õiglasest 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 21/79 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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 837	12 837	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 837	12 837	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Ettemaks
Käibemaks	12 837
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 837

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	600	600		
Kokku võlad ja ettemaksed	600	600		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	85 084
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 617
Kokku tingimuslikud kohustused	107 701

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	08.03.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	08.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Soome	12 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Ameerika Ühendriigid	278 749
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	278 749
Kokku müügitulu	291 619
Müügitulu tegevusalade lõikes	
IT-alased teenused	291 619
Kokku müügitulu	291 619

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	08.03.2013 - 31.12.2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 575
Kokku muud ärikulud	-2 575

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	08.03.2013 - 31.12.2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 643
Intressitulu	47
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 596

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

08.03.2013 - 31.12.2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 978

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2014

Bear Metal OÜ (registrikood: 12435393) 08.03.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TÄNAV	Juhatuse liige	08.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 701
Kokku	107 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 701
Kokku	107 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	291619	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Eilonen	38507280267	Eesti	625 EUR
Tarmo Tänav	38603090245	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