

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS Bercman Technologies

registrikood: 14134425

tänavanimi: Teaduspargi

maja number: 11

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50411

telefon: +372 53402902

e-posti aadress: info@bercman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Eraldised	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Bercman Technologies AS (edaspidi "ettevõtte") on asutatud 2016. aastal eesmärgiga ennetada välditavaid liiklusõnnetusi ning aidata oluliselt kaasa isejuhtivate sõidukite levikule läbi liiklustravalisust suurendavate toodete arendamise ja kasutuselevõtu. Samuti soovib ettevõtte panustada globaalsele koostöömehhanismile intelligentsete transpordisüsteemide (C-ITS) sektori arengule. Ettevõtte peamiseks sihtturuks on Euroopa Liidu liikmesriigid ning seda peamiselt liiduüleste regulatsioonide sarnasusele. Samuti on poliitiline keskkond Euroopas stabiilne ning ettevõtetust ja innovatsiooni soodustav.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on liiklustravalisust suurendavate füüsiliste ning digitaalsete toodete ja teenuste loomine, tootmine ja müük. Ettevõtte alustas 2020. aastal ka tegevusi raudteesektoris ning alustas koostööd Operail AS-iga.

Finantsseisundi hindamisel arvestada, et tegemist on 2020. aastal kiirelt kasvava ettevõttega ning ettevõtte kasumiootust majandusaastale ei ole. Majandusaasta olulisemaid sündmusi oli ettevõtte põhitoote Nutika Ülekäiguraja kolmanda generatsiooni lahenduse müügitgevuse alustamine. Toodangule leiti juba majandusaasta jooksul kliente nii Eestist kui ka Suurbritanniast. Ettevõtte alustas viimases kvartalis edasimüüjate võrgustiku ülesehitamist, kellelt oodatakse esimesi tellimusi 2021. aasta kolmandas ja neljandas kvartalis.

Majandusaasta lõpetati 124 731.06 eurose käibega, mis on üle 70% käibekasvu võrreldes varasema majandusaastaga. Ettevõtte planeerib 2021. majandusaastaks käibekasvuks vähemalt 100%.

Majandusaasta jooksul palgati ettevõttesse täiendavat personali tugevdamaks ettevõttesisest kompetentsi keskpika tegevuskava paremaks elluviimiseks. Senisest enam kavatakse keskenduda tarkvaraliste võimekuste ettevõtte sisesele arendamisele tulevikutehnoloogiate arendamiseks ning reaaleluliseks rakendamiseks.

Majandusaasta jooksul osutus positiivseks ICT Green toetusmeetme otsus, mille abil koos OÜ Modern Mobility-ga arendatakse keskkonnasõbralik nõudlusele põhinev mobiilsusplatvorm (VEDAS), mis on integreeritud nutika bussipeatuse võrgustiku. Projekt lahendab transpordikorraldajate ja elanike probleemi hõredalt asustatud piirkondades, kus ühistranspordi ja teenuste kättesaadavus ei ole kooskõlas piirkonna elanike vajadustega ja on süsinikuheitlek. Green ICT projekti abil on võimalik edasi arendada nõudlusest lähtuv transpordiplatvorm ja nutika bussipeatuse prototüüp, võimaldades eksportida mõlemat toodet. Ettevõtte panustas majandusaasta jooksul nutikate bussipeatuste riistvaralise teostamise eest ning aitas läbi viia edukad piloodid Tallinnas ning Lamias, Kreekas.

Ettevõtte alustas koostööd Hamburgi Ülikooli ja Hamburgi tehnoloogia ettevõtetega (sh Hamburgi tehisintellekti keskus (ARIC)) ning plaanib ühisprojekte. Ühisprojektid on kavandatud realiseeruma 2021. majandusaasta kolmandas ja neljandas kvartalis. Ettevõtte alustas koostööd Tartu Ülikooli isejuhtivate sõidukite labori ja Boltiga arendamiseks isejuhtiva sõiduki ja infrastruktuuri vahelist suhtlust. Koostöö raames paigaldas ettevõtte ringristmikule liiklust tuvastava sensori ning edastas sõidukite olemasolust info isejuhtivale sõidukile.

2019. aastal kinnitatud Horizon 2020 projekt lõppes majandusaasta jooksul, ning ettevõtet toetati €50 000 Nutika Ülekäiguraja majandusliku otstarbekuse analüüsiks. Analüüsi käigus koostati ka Bercmani intellektuaalomandi strateegia. Kavas on aastal 2021. Esitada patenditaotlus intellektuaalomandi kaitseks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgnevat majandusaastat tulemusi. Ettevõtte hindab tegevusvaldkonna üldist arengut soosivaks ning finantstulemusi mittepärssivateks. Samuti pole tegevusvaldkonna puhul tegemist väga tsüklilise ja hooajalise valdkonnaga, mis ettevõtte arengut pidurdaks. Ettevõtte hindab enda tegevust sotsiaalmajanduslikult oluliseks ning positiivsete pikaajaliste mõjudega ühiskonna üldisele arengule. Ettevõtte tagastas 75 000 eurose laenu Swedbank AS-ile.

Ettevõtte ei avanud majandusaastal välisriikides filiaale.

Omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2021.a. olemasolevate aktsionäride ning täiendavate aktsionäride poolt tehtavate aktsiakapitali sissemaksete abil. 2021.a. esimestesse kvartalitesse on planeeritud täiendavate investeeringute kaasamine, mille maht on aruande esitamise hetkel veel selgumisel. Omakapitali seisu kavatseb juhtkond lisaks parandada läbi toodete ja teenuste omahinna vähendamise ning tegevuskulude optimeerimise abil. Senisest enam investeeritakse müügitgevuste ja müügitulemuste parendamisse ning edasimüüjate võrgustiku ülesehitamisele müügikäibe suurendamise eesmärgil.

AS Bercman Technologies peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	2020	2019
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,34	0,47
Võlakordaja	1,27	1,31
ROA (%)	-30,48	-40,57

ROE (%)	112,35	129,75
---------	--------	--------

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised kokku / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 727	8 743	
Nõuded ja ettemaksed	11 313	12 151	2
Varud	68 884	105 633	3
Kokku käibevarad	89 924	126 527	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	37 566	2
Materiaalsed põhivarad	32 161	40 151	5
Immateriaalsed põhivarad	103 164	93 301	6
Kokku põhivarad	135 325	171 018	
Kokku varad	225 249	297 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 307	103 706	7
Võlad ja ettemaksed	199 565	163 357	8
Eraldised	4 168	4 168	9
Kokku lühiajalised kohustised	263 040	271 231	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	96 048	7
Sihtfinantseerimine	23 310	23 310	10
Kokku pikaajalised kohustised	23 310	119 358	
Kokku kohustised	286 350	390 589	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	75 000	75 000	11
Registreerimata aktiivkapital	100 592	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 044	-47 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 649	-120 720	
Kokku omakapital	-61 101	-93 044	
Kokku kohustised ja omakapital	225 249	297 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	124 731	70 359	12
Muud äritulud	89 018	35 548	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 597	-48 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 460	-79 998	14
Tööjõukulud	-123 086	-61 104	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 626	-27 286	5, 6
Muud ärikulud	-2 357	-824	
Ärikasum (kahjum)	-59 377	-111 546	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-7 314	-6 100	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 958	-3 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 649	-120 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 649	-120 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bercman Technologies 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Bercman Technologies raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Parandati võrdulus- ja aruandeperioodi töötasude arvestust ning maksudeklaratsioone.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed (lühiajalised)	12 254	-103	12 151
Varud	105 530	103	105 633
Nõuded ja ettemaksed (pikaajalised)	36 746	820	37 566
Võlad ja ettemaksed	159 400	3 957	163 357
Tööjõukulud	-58 474	-2 630	-61 104
Muud ärikulud	-317	-507	-824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 583	-3 137	-120 720

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis olevate arvelduskontode ja kassa jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Netorealiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes võetakse arvele varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikkudest:

Ehitised: 2-5% aastas;

Masinad ja seadmed: 20-30% aastas;

Arvutustehnika: 20-30 % aastas;

Muu materiaalne põhivara: 20-30% aastas.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades kasuliku eluiga kuni 20 aasta jooksul.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine aset leidis.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisel on rakendatud brutomeetodit, mille järgi kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal nad on tekkinud või millega nad on sisuliselt seotud.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud AS Bercman Technologies-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ettemaksed	500	500	0	
Muud makstud ettemaksed	500	500	0	
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	10 813	10 813	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 313	11 313	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 552	8 552	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 552	8 552	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 566	0	37 566	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 559	1 559	0	4
Ettemaksed	2 040	2 040	0	
Muud makstud ettemaksed	2 040	2 040	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 717	12 151	37 566	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	52 775	61 633
Valmistoodang	16 000	44 000
Ettemaksed varude eest	109	0
Kokku varud	68 884	105 633

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 168	0	2 057
Üksikisiku tulumaks	0	8 971	0	3 882
Erisoodustuse tulumaks	0	21	0	6
Sotsiaalmaks	0	17 972	0	7 169
Kohustuslik kogumispension	0	1 093	0	435
Töötuskindlustusmaksed	0	1 311	0	522
Intress	0	782	0	500
Ettemaksukonto jääk	0		1 559	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		38 318	1 559	14 571

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	34 002	0	20 051	20 051	54 053
Akumuleeritud kulum	0	-8 439	0	0	0	-8 439
Jääkmaksumus	0	25 563	0	20 051	20 051	45 614
Ostud ja parendused	0	2 000	372	0	372	2 372
Amortisatsioonikulu	0	-7 835	0	0	0	-7 835
Ümberliigitamised	0	20 000	0	-20 000	-20 000	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	56 003	372	51	423	56 426
Akumuleeritud kulum	0	-16 275	0	0	0	-16 275
Jääkmaksumus	0	39 728	372	51	423	40 151
Ostud ja parendused	1 119	2 000	0	0	0	3 119
Amortisatsioonikulu	-37	-11 072	0	0	0	-11 109
Ümberliigitamised		372	-372		-372	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		372	-372		-372	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 119	58 374	0	51	51	59 544
Akumuleeritud kulum	-37	-27 346	0	0	0	-27 383
Jääkmaksumus	1 082	31 028	0	51	51	32 161

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	11 536	22 405	3 955	3 327	41 223
Akumuleeritud kulum	-2 747	-1 187	-515	-222	-4 671
Jääkmaksumus	8 789	21 218	3 440	3 105	36 552
Ostud ja parendused	74 254	1 946	0	0	76 200
Amortisatsioonikulu	-13 812	-4 578	-396	-665	-19 451
31.12.2019					
Soetusmaksumus	85 790	24 351	3 955	3 327	117 423
Akumuleeritud kulum	-16 559	-5 765	-911	-887	-24 122
Jääkmaksumus	69 231	18 586	3 044	2 440	93 301
Ostud ja parendused	18 380	22 000	0	0	40 380
Amortisatsioonikulu	-22 019	-7 437	-396	-665	-30 517
31.12.2020					
Soetusmaksumus	104 170	46 351	3 955	3 327	157 803
Akumuleeritud kulum	-38 578	-13 202	-1 307	-1 552	-54 639
Jääkmaksumus	65 592	33 149	2 648	1 775	103 164

Aruandeperioodil tehti arenguväljaminekuid projekti SFOS57904 raames 18 380 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
Krediitdiasutused	59 307	59 307			5% + euribor	EUR	15.09.2022	
Lühiajalised võlakirjad kokku	59 307	59 307						
Laenukohustised kokku	59 307	59 307						
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	3 000	3 000			5%	EUR	17.10.2020	16
Krediitdiasutused	75 111	75 111			5,95% + euribor	EUR	11.07.2020	
Lühiajalised laenud kokku	78 111	78 111						
Pikaajalised laenud								
Krediitdiasutused	73 643	25 595	48 048		5% + euribor	EUR	15.09.2022	
Eraisikud	48 000	0	48 000		0%	EUR	20.09.2022	16
Pikaajalised laenud kokku	121 643	25 595	96 048					
Laenukohustised kokku	199 754	103 706	96 048					

Laen krediitdiasutuselt on tagatud KredEx-i käendusega, mille maht on 80% pangale tagasi maksmata laenusummast ning juhatuse ja nõukogu liikmete isikliku käendusega summas 45 000 eurot. Täiendavalt on seatud panga kasuks eraisikute laenudele 48 000 euro ulatuses nõuete allutamise kokkulepe.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 650	137 650	
Võlad töövõtjatele	23 125	23 125	
Maksuvõlad	38 318	38 318	4
Muud võlad	472	472	
Intressivõlad	472	472	
Kokku võlad ja ettemaksed	199 565	199 565	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 531	139 531	
Võlad töövõtjatele	8 498	8 498	
Maksuvõlad	14 571	14 571	4
Muud võlad	757	757	
Intressivõlad	757	757	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 357	163 357	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised	0	4 168	4 168
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	4 168	4 168
Maksueraldis	0	4 168	4 168

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	4 168	0	4 168
Sealhulgas:			
Lühiajalised	4 168	0	4 168
Maksueraldis	4 168	0	4 168

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS arendusprojekt EU51732	0	19 390	0	0	0	19 390
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 390	0	0	0	19 390
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Targa linna klaster EU49324	1 961	0	1 961	0	0	0
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	0	3 920	0	0	3 920
Euroopa Komisjoni otsetoetus SPECK	0	0	17 500	17 500	0	0
Nutika Spetsialiseerumise meetme projekt SA Archimedesega SFOS57904	0	0	18 040	18 040	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 961	0	41 421	35 540	0	3 920
Kokku sihtfinantseerimine	1 961	19 390	41 421	35 540	0	23 310
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS arendusprojekt EU51732	0	19 390	0	0	0	19 390
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 390	0	0	0	19 390
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	3 920	0	0	0	3 920
Green ICT sihtfinantseerimine	0	0	0	10 813	10 813	0
Euroopa Komisjoni otsetoetus SPECK	0	0	45 705	45 705	0	0
Nutika Spetsialiseerumise meetme projekt SA Archimedesega SFOS57904	0	0	32 500	32 500	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 920	78 205	89 018	10 813	3 920
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 310	78 205	89 018	10 813	23 310

AS prototüübi realiseerimist ja testimist summas 19 390 eurot. Projekti raames tehti koostööd Tallinna Tehnikaülikooliga (TalTech). Projekti kontrollperioodi lõpptähtaeg on 31.12.2022.

Targa linna klasteri (EU49324) raames saadi rahastus tegevuskulude katmiseks.

Innovatsiooniosaku meetme (EU52657) raames tehti toote testimiseks koostööd Tartu Ülikooliga. Projekti kontrollperioodi lõpp on 31.12.2023.

Euroopa Komisjoni (SPECK) poolt rahastati rakendusuuringut, mille raames uuriti Nutika Ülekäiguraja liiklusohutuse suurendamise võimalusi reguleerimata ülekäiguradadel.

Nutika Spetsialiseerumise meetme projekti SA Archimedesega (SFOS57904) raames viidi läbi rakendusuuring "Projekti Sensorite reaalajalise andmekogu kombineerimine täpsema subjekti asukoha, orientatsiooni ning suuna informatsiooni tagamiseks".

Eesti-Norra koostööprogrammi „Green ICT“ eesmärgiks on toetada Eesti ettevõtjate jätkusuutlikku arengut. Programm on suunatud kolme valdkonna arendamisele: tööstus ja rohetechnoloogiad, IKT ja tervisetehnoloogiad.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	75 000	75 000
Aktsiate arv (tk)	75 000	75 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 931	56 749
Soome	0	13 610
Suurbritannia	11 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 731	70 359
Kokku müügitulu	124 731	70 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	43 970	55 200
Teenuste müük	80 761	15 159
Kokku müügitulu	124 731	70 359

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	89 018	35 540	10
Muud	0	8	
Kokku muud äritulud	89 018	35 548	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	6 471
Mitmesugused bürookulud	871	4 672
Lähetuskulud	234	6 353
Koolituskulud	2 020	3 640
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	448
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	16 670
Raamatupidamisteenused	7 238	1 144
Juriidilised teenused	1 300	2 412
Konsultatsiooniteenused	5 096	11 340
IT teenused	750	1 156
Reklaam- ja turunduskulud	112	1 388
Autokulud	6 009	6 510
Muud teenused	7 494	12 914
Kulu eraldise moodustamiseks	0	4 168
Muud	2 300	712
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 460	79 998

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	91 898	45 362
Sotsiaalmaksud	30 453	15 379
Töötuskindlustuse kulud	735	363
Kokku tööjõukulud	123 086	61 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hasenberg OÜ
--	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 389	37 566	51 180

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen seotud osapooltelt	14 220	17 220	352	5% + euribor	EUR
Laen seotud osapooltelt	0	48 000	0	0%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 654	0	11 896	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	10 684	0

Aruandeperioodil oli intressikulu seotud osapooltega laenudelt 180,06 eurot.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte netovara -61 100.26 eurot, mis jääb alla Äriseadustikus kehtestatud nõude.

Kuna ettevõtte poolt pakutavate innovaatiliste toodete arendus ja müük on pikaajaline protsess, siis vastavalt ärimudelile plaanib juhtkond netovara taastumist 2021. aastal.

Ettevõtte netovara kavatakse viia äriseadustikuga vastavusse läbi täiendavate investorite ja aktsionäride kaasamise, asutajalt saadud laenude allutamise ja arendatud toodete realiseerimise.

Aruande esitamise hetkeks ei ole ettevõtte netovara Äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuses, kuid juhtkonnal on, kooskõlastatud ettevõtte nõukoguga, selged plaanid uute investeeringute kaasamiseks. Aktsiate nimiväärtust plaanitakse muuta 1 eurosest nimiväärtusest 0.1 eurole ning võtta aktsionäride üldkoosolekul vastu otsus täiendavate aktsiate väljalaskmiseks ning kokku leppida uute investeeringute kaasamise plaan.

Samuti on ettevõtte aktsionär kinnitanud valmisolekut majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetada ja teha lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Kinnitus kehtib kuni omakapitali viimiseni Äriseadustikuga vastavusse või kuni 30.12.2021, sõltuvalt kumb tähtaeg saabub varem.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2021

AS Bercman Technologies (registrikood: 14134425) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART SUURKASK	Juhatuse liige	03.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Bercman Technologies aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Bercman Technologies (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtettest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2020 on aktsiaseltsil netovara vähem kui pool aktsiakapitalist ning ei vasta Äriseadustikus sätestatud nõuetele. Ettevõtte juhtkond on selgitanud plaane likviidsuse ja tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 17. Meie arvamus ei ole märkusega eelnimetatud asjaolude suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeauditori number 647

Brokerman Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

03.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Bercman Technologies (registrikood: 14134425) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	03.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 649
Kokku	-236 693
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	236 693
Kokku	236 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	124731	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402902
E-posti aadress	info@bercman.ee