

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BMC Technics OÜ

registrikood: 11986688

tänava/talu nimi, Rannamõisa tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 53323491

e-posti aadress: info@balticmetal.com, info@bmctechnics.eu

veebilehe aadress: www.metallitöötlusseadmed.ee, www.balticmetal.com,
www.bmctechnics.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BMC Technics OÜ on erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 2010.aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevusalaks on erinevate metallitöötlusseadmete (lõikepingid, giljotiinid, freespingid, puurpingid, saed, pressid, valtsimismasinad, torupainutusmasinad jne) ja nendega seotud tarvikute maaletoomine, müük, hooldus- ja remont.

2015. majandusaasta müügitulu oli 1 543 719 eurot. Aruandeaasta kasum kujunes 68 768 eurot. Peamine tulu teeniti eelpool loetletud seadmete müügist ja hooldusteenuste osutamisest.

Investeeringuid majandusaastal ei tehtud.

Majandusaastal oli ettevõttes keskmiselt 6 töötajat ja töötasufond oli kokku 150 096 eurot. BMC Technics OÜ juhatus on kolmeliikmeline, juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu.

Järgneval, 2016. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ja suurendada käivet ca 10-15 %.

Samuti on juhatusel plaanis laiendada tootevalikut, läbirääkimisi masinate ja tarvikute tootjatega alustati juba eelmisel majandusaastal.

Olulised investeeringud on ka järgmisel aastal turundusse ja töötajate koolitusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 390	28 584	
Nõuded ja ettemaksed	278 147	191 522	2
Varud	181 332	234 012	3
Kokku käibevara	468 869	454 118	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 581	43 572	4
Kokku põhivara	30 581	43 572	
Kokku varad	499 450	497 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 869	10 300	
Võlad ja ettemaksed	199 753	242 767	6
Kokku lühiajalised kohustused	209 622	253 067	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 169	36 632	
Kokku pikaajalised kohustused	27 169	36 632	
Kokku kohustused	236 791	289 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 335	236 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 768	-30 763	
Kokku omakapital	262 659	207 991	
Kokku kohustused ja omakapital	499 450	497 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 543 719	1 636 536	
Muud äritulud	51 440	42 670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 222 291	-1 330 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-130 605	-235 099	
Tööjõukulud	-150 096	-129 987	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 991	-11 438	
Muud ärikulud	-5 330	-957	
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 846	-28 614	
Intressikulud	-975	-2 218	
Muud finantstulud ja -kulud	-290	69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 581	-30 763	
Tulumaks	-3 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 768	-30 763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 846	-28 614
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 991	11 438
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 956
Kokku korrigeerimised	12 991	9 482
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 625	-8 344
Varude muutus	52 680	-33 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 014	104 332
Laekunud intressid	151	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 029	43 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 556
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 512
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 180	-7 811
Makstud intressid	-1 126	-2 218
Makstud dividendid	-14 100	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 813	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-715	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 934	-20 029
Kokku rahavood	-18 905	19 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 584	8 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 905	19 971
Valuutakursside muutuste mõju	-289	69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 390	28 584

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	236 198	238 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30 763	-30 763
31.12.2014	2 556	205 435	207 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)		68 768	68 768
Makstud dividendid		-14 100	-14 100
31.12.2015	2 556	260 103	262 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BMC Technics OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

BMC Technics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

BMC Technics OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 446,01 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 446,01 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 446,01

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-3 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	2 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu ajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

BMC Technics OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist

on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 407	85 407
Ostjatelt laekumata arved	85 407	85 407
Muud nõuded	192 104	192 104
Laenunõuded	191 352	191 352
Intressinõuded	752	752
Ettemaksed	276	276
Tulevaste perioodide kulud	276	276
Muud lühiajalised nõuded	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 147	278 147
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 831	38 831
Ostjatelt laekumata arved	38 831	38 831
Muud nõuded	151 953	151 953
Laenunõuded	151 352	151 352
Intressinõuded	601	601
Ettemaksed	738	738
Tulevaste perioodide kulud	738	738
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 522	191 522

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	108 998	190 482
Ettemaksed varude eest	72 334	43 530
Kokku varud	181 332	234 012

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	49 074	6 079	8 277	63 430	63 430
Akumuleeritud kulum	-10 456	-5 697	-8 147	-24 300	-24 300
Jääkmaksumus	38 618	382	130	39 130	39 130
Ostud ja parendused	19 436			19 436	19 436
Amortisatsioonikulu	-10 926	-382	-130	-11 438	-11 438
Müügid	-3 556			-3 556	-3 556
31.12.2014					
Soetusmaksumus	64 954	6 079	8 277	79 310	79 310
Akumuleeritud kulum	-21 382	-6 079	-8 277	-35 738	-35 738
Jääkmaksumus	43 572	0	0	43 572	43 572
Amortisatsioonikulu	-12 991			-12 991	-12 991
31.12.2015					
Soetusmaksumus	64 954	6 079	8 277	79 310	79 310
Akumuleeritud kulum	-34 373	-6 079	-8 277	-48 729	-48 729
Jääkmaksumus	30 581	0	0	30 581	30 581

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		5 512
Transpordivahendid		5 512
Kokku		5 512

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	36 621	9 452	27 169
Muud seadmed	417	417	
Kapitalirendikohustused kokku	37 038	9 869	27 169
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	45 800	9 168	36 632
Arvutid	1 132	1 132	
Kapitalirendikohustused kokku	46 932	10 300	36 632

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	30 581	38 822
Kokku	30 581	38 822

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	105 857	105 857
Võlad töövõtjatele	15 423	15 423
Maksuvõlad	58 486	58 486
Muud võlad	10 858	10 858
Intressivõlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	9 858	9 858
Saadud ettemaksed	9 129	9 129
Tulevaste perioodide tulud	9 129	9 129
Kokku võlad ja ettemaksed	199 753	199 753
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 214	156 214
Võlad töövõtjatele	10 014	10 014
Maksuvõlad	15 934	15 934
Muud võlad	11 852	11 852
Intressivõlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	10 852	10 852
Saadud ettemaksed	48 753	48 753
Tulevaste perioodide tulud	48 753	48 753
Kokku võlad ja ettemaksed	242 767	242 767

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	109 146	97 242
Sotsiaalmaksud	36 763	32 745
Puhkusereservi kulu	4 187	0
Kokku tööjõukulud	150 096	129 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 266	30 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

BMC Technics OÜ (registrikood: 11986688) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAATS	Juhatuse liige	28.06.2016
KRISTJAN SANDER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 768
Kokku	260 103
Jaotamine	
Dividendideks	-55 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 103
Kokku	204 803

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 768
Kokku	260 103
Jaotamine	
Dividendideks	-55 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 103
Kokku	204 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1543719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Laats	38108060245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Kristjan Sander	38504200371	Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Siim Sillaste	38401040347	Ardu alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53323491
E-posti aadress	info@bmctechnics.eu
E-posti aadress	info@balticmetal.com
Veebilehe aadress	www.metallitöötlusseadmed.ee
Veebilehe aadress	www.bmctechnics.eu
Veebilehe aadress	www.balticmetal.com