

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BMC Technics OÜ

registrikood: 11986688

tänava/talu nimi, Jõe tänav 1

maja ja korteri number:

küla: Ardu küla

vald: Kõue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75001

telefon: +372 53323491

e-posti aadress: info@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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

BMC Technics OÜ 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 maaletamine, müük, hooldus- ja remont. BMC Technics OÜ juhatusse kuulub kolm liiget.

Majandusaasta müügitulu 375 672 eurot saadi eelpool loetletud seadmete müügist ja hooldusteenuse osutamisest. Juhatus hindab esimest tegevusaastat heaks kuna aasta lõpetati kasumiga summas 88 440 eurot. Majandusaastal investeeris ettevõtte EAS'i abiga põhivarasse 20 108 eurot soetades kaks väikekaubikut ning erinevaid hooldusteenuse osutamisega seotud seadmeid, samuti investeeriti bürooseadmetesse. Turunduskulud, mis sisaldavad ka seadmete kasutusjuhendite tõlketeenust, olid ca 2 500 eurot.

Ettevõttes oli 2011.aastal keskmiselt 1 põhitöökohaga töötaja, tööjõukulude üldsumma moodustas 4 197 eurot. Antud summa sisaldab majandusaasta viimasel kuul makstud juhatus liikme tasusid.

Järgneval 2012 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ja suurendada käivet ca 20-25 %. Käibe kasv loodetakse saavutada laienemisega lähiturgudele Soome, Läti ja Leetu ning aktiivse turundustegevusega koduturul suurendamaks püsiklientuuri. Juhatus hinnangul on klientide veelgi paremaks teenindamiseks oluline tõsta töötajate professionaalsust ning motiveeritust erinevate koolitustega ning tulemustasude süsteemi sisseviimisega. Samuti planeerib juhatus 2012.aastal teha lisainvesteeringuid ca 10 tuhande euro ulatuses põhivarasse ja vajadusel palgata lisatööjõudu nii müügi-kui hooldusosakonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	01.09.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	75 998	2 556
Nõuded ja ettemaksed	69 343	0
Varud	5 813	0
Kokku käibevara	151 154	2 556
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 755	0
Kokku põhivara	17 755	0
Kokku varad	168 909	2 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	77 913	0
Kokku lühiajalised kohustused	77 913	0
Kokku kohustused	77 913	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 440	0
Kokku omakapital	90 996	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	168 909	2 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.12.2011
Müügitulu	375 672
Muud äritulud	7 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 447
Mitmesugused tegevuskulud	-46 593
Tööjõukulud	-4 197
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 353
Muud ärikulud	-243
Ärikasum (kahjum)	87 839
Finantstulud ja -kulud	601
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 440

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	87 839
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 353
Kokku korrigeerimised	2 353
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 969
Varude muutus	-5 813
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 913
Kokku rahavood äritegevusest	113 323
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 108
Antud laenud	-19 773
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 881
Kokku rahavood	73 442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 998

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2010	2 556		2 556
01.09.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		88 440	88 440
31.12.2011	2 556	88 440	90 996

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BMC Technics OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. BMC Technics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on BMC Technics OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on BMC Technics OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Vigade korrigeerimine

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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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.

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	2-5
Arvutid	1

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisat-sioonimeetodi 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.

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 õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	48 509
Ostjatelt laekumata arved	48 509
Muud nõuded	20 374
Laenunõuded	19 773
Viitlaekumised	601
Ettemaksed	460
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 343

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	923
Ettemaksed varude eest	4 890
Kokku varud	5 813

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 833	2 998	8 277	20 108	20 108
Amortisatsioonikulu	-1 031	-458	-864	-2 353	-2 353
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 833	2 998	8 277	20 108	20 108
Akumuleeritud kulum	-1 031	-458	-864	-2 353	-2 353
Jääkmaksumus	7 802	2 540	7 413	17 755	17 755

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	54 801
Võlad töövõtjatele	1 668
Maksuvõlad	21 444
Kokku võlad ja ettemaksed	77 913

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	3 123
Sotsiaalmaksud	1 074
Kokku tööjõukulud	4 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 773

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.09.2010 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	3 123

Aruande digitaalallkirjad

BMC Technics OÜ (registrikood: 11986688) 01.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SANDER	Juhatuse liige	23.05.2012
SIIM SILLASTE	Juhatuse liige	23.05.2012
ERIK LAATS	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 440
Kokku	88 440
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 184
Kokku	88 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 440
Kokku	88 440
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 184
Kokku	88 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	375672	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Laats	38108060245	Ristiku 56-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Siim Sillaste	38401040347	Jõe Tee 1, Ardu küla, Kõue vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Kristjan Sander	38504200371	Saare talu, Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53323491
E-posti aadress	info@balticmetal.eu