

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA
I POOLAASTA VAHEARUANNE
(AUDITEERIMATA)

aruandeperiood: 01.01.2022-30.06.2022

majandusaasta: 01.01.2022 - 31.12.2022

ärinimi: AS Bercman Technologies

registrikood: 14134425

tänava nimi, maja number: Riia tn 26

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50405

telefon: +372 53402902

e-posti aadress: mart.suurkask@bercman.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Aktsiakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	23
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 16 Tööjõukulud	24
Lisa 17 Seotud osapooled	24
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Bercman Technologies AS (edaspidi "ettevõte") on asutatud 2016. aastal eesmärgiga ennetada välditavaid liiklusõnnetusi ning aidata kaasa isejuhtivate sõidukite levikule läbi liiklusturvalisust suurendavate toodete arendamise ja kasutuselevõtu. Ettevõtte panustab globaalsele koostöömehhanismile intelligentsete transpordisüsteemide (C-ITS) sektori arengule. Ettevõtte visiooniks on olla eelistatavaks partneriks targa linna, targa tee ja mobiilsustemaatiliste lahenduste arendamisel ja turustamisel. Ettevõtte peamiseks sihtturuks on Euroopa Liidu liikmesriigid ning seda peamiselt tänu liiduüleste regulatsioonide sarnasusele. Ettevõttele kuulub ka riist- ja tarkvarateenuseid pakkuv ettevõtte Krakul OÜ (edaspidi "Krakul"). Krakul on asjade interneti ja autonoomsete platvormide lahenduste arendamisele keskenduv infotehnoloogia ettevõtte. Krakul ja Bercman moodustavad ühiselt Bercman grupi.

Ettevõtte aktsiate täiendav avalik pakkumine

Perioodil 22. aprill kuni 2. mai viis ettevõtte läbi aktsiate täiendava avaliku pakkumise. Avalikult pakuti kuni 151 261 lihtaktsiat, millest pakkumise käigus märgiti 351 investori poolt kokku 42 876 aktsiat 264 973,68 euro eest. Aktsiate täiendav avalik pakkumine sattus Venemaa-Ukraina sõjast tingitud keerulisele ajale, mil geopoliitiline olukord Euroopas oli ja jätkuvalt on ebastabiilne ning üldine konjunktuur ei ole aktsiaturgudel soosiv. Võrreldes 2021. aastaga on investorid olnud esimesel poolaastal konservatiivsemad.

Ettevõtte omakapital ja osalus teistes ettevõtetes

Ettevõtte aktsiakapitali suurus oli aruandlusperioodil 134 135 eurot. Ettevõtte on emiteerinud 1341347 ühte liiki aktsiat nimiväärtusega 10 senti. Lisaks aktsiakapitali nominaalväärtusele kuulub ettevõtte omakapitali ülekurs, optioonide ja muud reservid ning jaotamata kasum/kahjum kogusummas 1 336 355 eurot. Bercman moodustab koos oma tütarühinguga Krakul konsolideerimisgrupi. Ettevõtte omab Krakulis 100%-list osalust ehk osa nimiväärtusega 2 500 eurot.

Majandustulemused

Ettevõtte esimese poolaasta konsolideeritud auditeerimata käive oli 793 435 eurot. 2021. aasta võrreldaval perioodil oli käive 3115 eurot. Aruandlusperiood lõppes kahjumiga summas 440 173 eurot (6 kuud 2021 oli kahjum 207 897 eurot). Kahjum on tingitud ettevõtte kasvu ja arendusse tehtud kulutustest, täiendavate töötajate värbamisest ettevõttesisese kompetentsi tõstmiseks, omatoote edasiarendamisest ning aktsiate täiendava avaliku pakkumisega seotud ühekordsetest kuludest.

Seisuga 30.06.2022 oli ettevõtte bilansimaht 2 161 362 eurot, mis on suurenenud ligi 2 korda võrreldes 2021 aasta sama perioodiga (30.06.2021: 1 086 481 eurot). Käibevarad moodustasid 633 827 eurot (30.06.2021: 912 743 eurot). Põhivarade maht oli 1 527 535 eurot (30.06.2021: 173 738 eurot). Ettevõtte omakapital oli 30.06.2022 seisuga 1 470 490 eurot (30.06.2021: 775 408 eurot). Seisuga 30.06.2022 oli ettevõttel 210 797 eurot laenukohustisi (30.06.2021: 42 891 eurot).

Makromajanduslikult mõjutas 2022. aasta esimeses pooles teatud tootekomponentide kättesaadavust veel COVID-19 pandeemia, mis eelkõige põhjustas viivitusi komponentide tarnes. Samuti on ettevõtte tegevusele teatavat mõju omanud Venemaa-Ukraina sõda, mis on põhjustanud viivitusi klientide otsustes ja projektidega edasiliikumisel. Pooleliolevaid projekte sõjast tingitud ebastabiilsuse tõttu klientide poolt tühistatud ei ole. Hoogustunud inflatsioon ja energiaturu sisendhindade tõus on põhjustanud komponentide sisseostuhindade kallinemist mõningal määral.

Meeskond

Aruandeperioodi jooksul loodi Bercmanis kolm ametipositsiooni — äriarenduse juht, turunduse- ja kommunikatsioonijuht ning finantsjuht. Krakuli meeskonnaga liitus arendusjuht, kes vastutab ettevõtte tootearendusprotsesside arendamise ja juurutamise eest.

Juhatus plaanib järgmisel aruandeperioodil ettevõtte eesmärkide elluviimiseks jätkata müügimeeskondade ja tehnoloogiaosakondade laiendamisega. Seisuga 30.06.2022 oli ettevõttes 11 töötajat, 2 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget ning Krakulis 17 töötajat ning 2 juhatuse liiget.

Uued turud ja laienemine olemasolevatel turgudel

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on liiklusohutust suurendavate toodete arendamine ja müük ning riist- ja tarkvaraarenduste pakumine.

Esimesel poolaastal paigaldati uue põlvkonna nutikad ülekäigurajad Tallinnas Tehnopolis ja Ülemiste linnakutesse, Haapsallu, Kuressaarde, Sauele ja Viimsisse. Lisaks võideti hange nutikate ülekäiguradade paigaldamiseks Narva-Jõesuusse. Nutikad ülekäigurajad tarniti välisturgudele Kreekasse, Šveitsi ja Leetu.

2022. aasta alguses võideti Põlva nutitee hange 14 nutika ülekäiguraja ja keskmise kiiruse mõõtmise võimekusega 2,5 km pikkuse teelõigu rajamiseks Põlva linna. Hange tühistati korraldajapoolse eksimuse tõttu ning läbi viidi kordushange, mille tulemused aruandeperioodi lõpuks veel selgunud ei olnud.

Krakul jätkas esimesel poolaastal koostööd pikaajaliste klientide ja kliendiprojektidega. Teises kvartalis sõlmis Krakul partnerluslepingu maailma juhtiva positsioneerimis- ja traadita side tehnoloogiate ja teenuste pakkujaga u-blox. U-bloxi disainipartneriks olemine tähendab seda, et u-blox suunab oma kliendid, kes vajavad erilahendusi, Krakuli poole. Asjade interneti ja autonoomsete süsteemide lahendusi eksporditi Soome, Läti, Singapuri, Šveitsi, Saksamaa ja USA turgudele.

Müügimudel

Oma toodete pakkumisel kasutab ettevõtte mudelit, mille puhul riistvara müük on ühekordne müügitehing kliendiga ning tarkvarauuenduste võimaldamiseks sõlmitakse mitmeaastane hooldusleping. Klientidel on lisatasu eest võimalik tellida täiendavaid vajaduspõhiseid funktsionaalsusi toodetele. Turuspetsiifilised rätseplahenduste arendused hinnastatakse tunnitasu baasil vastavalt esitatud hinnapakumistele läbi tütaretevvõtte Krakul.

Uurimis- ja arendustegevus

Perioodil veebruar-aprill osales ettevõtte Tartu Ülikooli isejuhtiva sõiduki labori poolt koordineeritud projektis koos Tartu Linnatranspordi, Traffest OÜ ja Modern Mobility OÜ-ga. Projekti eesmärgiks oli katsetada isejuhtiva sõiduki kasutamist nõudetransporditeenuse pakkumisel ning valideerida selleks vajalikud tehnoloogilised lahendused ning protsessid. Bercman paigaldas koostööprojekti raames radarid isejuhtiva sõiduki liikumistrajektorile Tartu linnas ning linnast väljas maanteel ning liidestas radarid isejuhtiva auto juhtimissüsteemiga. Lisaks radarile liidestati sõiduki juhtimissüsteemi Tartus Kroonuaia tänaval asuv Eesti esimene 5G ühendusega nutikas ülekäigurada. Projektis osalemine võimaldas testida tehnoloogiaid, mis isejuhtiva sõiduki turvaliseks liikumiseks vajalikud on ja seda lisaks linnatänavatele ka maanteedel. Testprojekti tulemused omavad positiivset mõju nõudetransporditeenuse edasiarendusele isejuhtivate sõidukite vahendusel ning selle kaudu suureneb vajadus isejuhtiva sõidukiga suhtleva liiklutaristu järele.

Ettevõtte osaleb koostööprojekti Hamburgi Ülikooli ja Hamburgi tehnoloogia ettevõtetega NATIX GmbH, HITeC e.V. ja Artificial Intelligence Center Hamburg (ARIC). Aruandeperioodil toimusid ettevalmistustööd Saksamaa transpordi- ja infrastruktuuri ministeeriumi poolt rahastatava arendusprojekti "SmartWalk" läbiviimiseks. Projekt sai rahastust eelarvemahuga 100 000 eurot mFUNDi innovatsioonialgatuse raames. Projekti käigus paigaldati nutikas ülekäigurada koos projektpartneri Natix GmbH täiendavate tehniliste seadmetega, mis kasutavad uuenduslikke tehisintellekti rakendavaid tehnoloogiaid, Tartusse Lammi teele. Kasutades anonümiseeritud ja sensorite reaalaajalist kombineerimist, tuvastab "SmartWalk" kriitilisi liiklusolukordi ja hoiatab liiklejaid.

Teises kvartalis võeti ettevõtte vastu Rootsi innovatsiooniprogrammi Drive Sweden partnerite hulka. Drive Swedenisse kuulub umbes 150 erineva valdkonna organisatsiooni, mis töötavad ühiselt tulevase transpordirevolutsiooni iga aspekti kallal, alates liiklusohutusest ja õigusaktidest kuni ärimudelite, tehnoloogia ja infrastruktuurini. Drive Swedenisse kuuluvate organisatsioonide jaoks võimaldab osalemine partnerlusprojektides katsetada oma transpordiprobleemide lahendamiseks välja töötatud ideid ja tehnoloogiaid reaalses elus.

Teises kvartalis esitas ettevõtte rahastustaotluse EAS-i rakendusuringute programmi (RUP) eelarvemahuga 340 000 eurot. Projekti eesmärgiks on liiklutaristu süsteemilahenduse prototüübi loomine ülekäiguradadel juhtunud liiklusõnnetuste tuvastamiseks.

Ettevõtte panus valdkonna ärikeskkonna ja partnervõrgustiku arengusse

Rahvusvahelisel tasandil osales ettevõtte esimeses kvartalis rahvusvahelisel Ühistranspordi Liidu kongressil Dubai UITP MENA ning intelligentsete ja isejuhtivate transpordisüsteemide organisatsiooni CCAM liikmete kohtumisel Brüsselis, et arutada valdkonna arenguid ning edasisi tegevusi Euroopa Liidu tasandil.

ITS Estonia eestvedamisel toimus kohtumine Transport Canada esindajatega. Lisaks kohtuti autotarkvara- ja tehnoloogiaettevõttega CARIAD, mis koondab enda alla Volkswagen Grupi tarkvarapädevused eesmärgiga suurendada Volkswageni kontserni innovatsioonikiirust muutmaks sõidukid jätkusuutlikumaks, turvalisemaks ja ühendatuks.

Teises kvartalis osales ettevõtte OECD International Transport Forum'il Leipzgis ning ITS Europe Congress'il Toulouse'is. Osa võeti Eesti Vabariigi peaministri visiidist Rootsi Göteborgi. Äriviisi eesmärk oli Eesti ja Rootsi ettevõtjate vahelise sideme loomine ning koostöö edendamine kestliku arengu ning rohelise ülemineku valdkonnas.

Krakuli meeskond osales rahvusvahelisel asjade interneti lahenduste messil "IOT Solutions World Congress Barcelona", kus tutvustati Krakuli arendatud asjade interneti lahendusi koos koostööpartneriga Richardson RFPD.

Juhatuse deklaratsioon

Ettevõttel ei olnud aruande esitamise hetkel pooleliolevaid kohtumenetlusi, maksu- ega muid vaidlusi.

Juhatuse hinnangul on teises kvartalis läbi viidud täiendavate aktsiate avaliku pakkumise tulemused ning maailmamajanduse üldseisund mõjunud ettevõtte majandustegevusele protsesses pisut aeglustavalt. Valdkonna potentsiaali ja turu arengufaasi arvesse võttes usub juhatus siiski, et üleüldine turukeskkond on ettevõtte tegevusvaldkonnas jätkuvas kasvutrendis. Sellest tulenevalt usub juhatus, et seatud eesmärgid on lähiaastatel saavutatavad ning tegeletakse aktiivselt tulevikus kiiret kasvu võimaldavate eelduste loomisega.

Plaanid 2022 II poolaastaks

Bercman osales aruandeperioodil ühispakkumuses Krakuliga Põlva nutitee rajamiseks korraldatud kordushankel, mille puhul aruande avaldamise hetkeks on teada, et ettevõtte pakkumus tunnustati sobivaimaks. Nutitee rajamisega seotud tööd teostatakse plaanide kohaselt perioodil august 2022 kuni märts 2023.

Eksportturgudel toimub teisel poolaastal nutikate ülekäiguradade paigaldus Ühendkuningriiki, Kreekasse ja Horvaatiasse. Pilootprojektidega plaanitakse alustada uut turgudel Belgias, Soomes ja Slovakkias. Käimas on suhtlus veel mitme uue riigi võimaliku edasimüügipartneriga Poolas ja teistes riikides. Eestis paigaldatakse olemasolevate kokkulepete kohaselt nutikad ülekäigurajad Narva-Jõesuusse, Elvasse ja Haapsallu.

2022. teisel poolaastal on ettevõtte põhifookus välisturu müügimahtude suurendamisel ning uute turgude avamisel. Plaanis on täiendavate investeeringute kaasamine. Investeeringuid jätkatakse ettevõtte müügitegevuse kiirendamiseks ja edasimüüjate võrgustiku kasvatamiseks, samuti omatoodete uute funktsionaalsuste edasiarenduseks.

Ettevõtte juhatus on otsustanud langetada käesoleva aasta konsolideeritud käibeprognoosi 28.03.2022 esitatud prognoosidega võrreldes 2,445 miljonilt eurolt 1,80 miljonile eurole ning 2023. aasta käibeprognoosi 4,051 miljonilt eurolt 3,1 miljonile eurole. Ettevõtte korrigeerib aasta alguses avaldatud 2022. ja 2023. aasta prognoose lähtudes pessimistlikust majanduslikust üldseisundist maailmaturul ning aprillis ja mais toimunud täiendavate aktsiate avaliku pakkumise tulemustest tingitud investeerimiskava mittetäitumisest. Täiendavate aktsiate emiteerimise peamiseks eesmärgiks oli kiirendada laienemist uutele turgudele ning riist- ja tarkvaraarendust nutika ülekäiguraja uute funktsionaalsuste välja töötamisel.

Konsolideeriva üksuse peamised finantssuhtarvud aruande- ja võrdlusperioodil on alljärgnevad:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetoodika	30.06.2022	30.06.2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustised	0,93	3,17
Võlakordaja	kohustised kokku/varad kokku	0,32	0,26

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	309 473	378 023	825 715	9 727	
Nõuded ja ettemaksud	239 958	158 412	12 088	11 313	2
Varud	84 396	123 143	74 940	68 884	3
Kokku käibevarad	633 827	659 578	912 743	89 924	
Põhivarad					
Materiaalsed põhivarad	39 092	37 110	27 866	32 161	6
Immateriaalsed põhivarad	1 488 443	1 448 259	145 872	103 164	7
Kokku põhivarad	1 527 535	1 485 369	173 738	135 325	
Kokku varad	2 161 362	2 144 947	1 086 481	225 249	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	210 797	28 472	42 891	59 307	8
Võlad ja ettemaksud	430 882	462 666	240 704	197 358	9
Eraldised	41 809	4 168	4 168	4 168	
Kokku lühiajalised kohustised	683 488	495 306	287 763	260 833	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	7 384	4 822	0	0	8
Sihtfinantseerimine	0	0	23 310	23 310	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 384	4 822	23 310	23 310	
Kokku kohustised	690 872	500 128	311 073	284 143	
Omakapital					
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
Aktsiakapital nimiväärtuses	134 135	129 847	119 847	75 000	11
Registreerimata aktsiakapital	0	0	0	100 592	11
Ülekurss	2 129 474	1 868 788	1 097 788	0	11
Muud reservid	474 792	473 922	156	0	11, 16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-827 738	-234 486	-234 486	-150 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-440 173	-593 252	-207 897	-84 128	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 470 490	1 644 819	775 408	-58 894	
Kokku omakapital	1 470 490	1 644 819	775 408	-58 894	
Kokku kohustised ja omakapital	2 161 362	2 144 947	1 086 481	225 249	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	793 435	3 115	12
Muud äritulud	0	19 868	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	103 126	44 790	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 031	-12 308	14
Mitmesugused tegevuskulud	-288 989	-93 570	15
Tööjõukulud	-714 707	-144 302	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 030	-20 658	6,7
Muud ärikulud	-1 214	-1 584	
Ärikasum (kahjum)	-435 410	-204 649	
Intressikulud	-4 448	-2 463	
Muud finantstulud ja -kulud	-315	-785	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-440 173	-207 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-440 173	-207 897	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-440 173	-207 897	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.12.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-435 410	-583 081	-204 649	-68 433	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	88 030	75 938	20 658	41 626	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 317	0	0	0	
Muud korrigeerimised	870	-39 770	-19 654	-89 018	10,11
Kokku korrigeerimised	90 217	36 168	1 004	-47 392	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 545	-52 517	-11 588	1 217	
Varude muutus	38 747	-19 994	-6 055	36 749	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 558	48 715	43 341	45 262	
Laekunud intressid	16	24	0	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	38 596	30 624	78 205	10
Kokku rahavood äritegevusest	-385 417	-532 089	-147 323	45 608	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-127 853	-178 807	-59 072	-43 499	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83	0	0	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	0	0	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 770	-178 807	-59 072	-43 499	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	200 000	156 100	156 100	59 920	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 265	-114 346	-97 516	-152 367	
Makstud intressid	-1 432	-3 642	-2 186	-9 270	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 591				
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	264 974	975 985	965 985	100 592	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-49				
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	444 637	1 014 097	1 022 383	-1 125	
Kokku rahavood	-68 550	303 201	815 988	984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	378 023	9 727	9 727	8 743	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 550	303 201	815 988	984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309 473	312 928	825 715	9 727	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2020	75 000	100592			
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-207 897	-207 897
Emiteeritud aksiakapital	44 847	-100 592	1 097 788			1 042 043
Muutused reservides				156		156
30.06.2021	119 847	0	1 097 788	156	-442 383	775 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-385 355	-385 355
Emiteeritud aksiakapital	10 000		771 000			781 000
Muutused reservides				473 766		473 766
31.12.2021	129 847	0	1 868 788	473 922	-827 738	1 644 819
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-456 403	-456 403
Emiteeritud aksiakapital	4 288	0	260 686			264 974
Muutused reservides				870		870
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 233 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						1 233 600
30.06.2022	134 135	0	2 129 474	474 792	-1 284 141	1 454 260

Lisainfot omakapitalis toimunud liikumiste kohta leiab lisadest 1 ja 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bercman Technologies (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern")

01.01.2022-30.06.2022 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

AS Bercman Technologies kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Bercman Technologies ning tema tütarettevõtte Krakul OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates omandamise kuupäevast.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas olevate arvelduskontode ja sularaha 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses.

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Juhul kui osaluse omandamine toimub sellel eesmärgil emiteeritud ja tulevikus emiteeritavate omandaja aktsiate eest, loetakse soetusmaksumuseks emiteeritud ja emiteeritavate aktsiate õiglast väärtust. Õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks on aktsiate turuhind.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus tütarettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine aruandeperioodil kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimise ja kulu vähendusena perioodil, mil laekumine toimus.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel kontserni enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida kontsern kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Nii materiaalne kui immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

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.

Põhivarade arvele võtmise alampiir: 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Arenguväljaminekud	3-5 aastat
Arvutitarkvara	5 aastat
Kontsessioonid patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	3-5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline (üle 50%) ja mille kohustuse summat on võimalik

usaldusväärset mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtunud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse kontsernile teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab kontserni äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärset määratav.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjat, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	207 997	207 997	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 480	5 480	4
Muud nõuded	1 126	1 126	
Ettemaksed	25 355	25 355	
Tulevaste perioodide kulud	25 355	25 355	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 958	239 958	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 076	11 076	4
Muud nõuded	470	470	
Viitlaekumised	470	470	
Ettemaksed	542	542	
Tulevaste perioodide kulud	542	542	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 088	12 088	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	55 961	50 510
Valmistoodang	16 688	24 321
Ostetud kaubad müügiks	5 096	0
Ettemaksed varude eest	6 651	109
Kokku varud	84 396	74 940

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20		0
Käibemaks	1 484	5 983	953	0
Üksikisiku tulumaks		29 161		7 858
Erisoodustuse tulumaks		20		111
Sotsiaalmaks		54 182		13 631
Kohustuslik kogumispension		3 069		826
Töötuskindlustusmaksed		3 614		932
Ettemaksukonto jääk	3 996	0	10 123	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 480	96 049	11 076	23 358

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	30.06.2022
12458980	Krakul OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus	0	100
Omandatud osalused					
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus		
Krakul OÜ	100	23.12.2021	1 233 600		

Krakul OÜ osaluse 100%-liseks omandamiseks sõlmisid Krakul Holding OÜ ja AS Bercman Technologies tingimusliku osaühingu osa ja aktsiaseltsi aktsiate vahetuslepingu, milles lepiti kokku osaluse omandamine AS Bercman Technologies aktsiate eest. Osaluse eest tasumine aktsiates toimub mitmes osas ning seejuures on teine ja kolmas osamakse tingimuslikud. Juhtkond on hinnanud, et lisatingimused täidetakse ning seetõttu on need osaluse soetusmaksumuses arvesse võetud. Kuna osaluse omandamine toimus sellel eesmärgil emiteeritud ja tulevikus emiteeritavate Bercman Technologies AS aktsiate eest, on soetusmaksumuseks loetud emiteeritud ja tulevikus emiteeritavate aktsiate õiglast väärtust, milleks on nende aktsiate turuhind. Tulevikus emiteeritavad aktsiad on kajastatud omakapitalis muudes reservides (vt lisa 11).

Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel tekkis positiivne firmaväärtus summas 1 169 476 eurot, mis on konsolideeritud bilansis immateriaalse põhivarana arvele võetud ning mida amortiseeritakse 10 aasta peale. (vt lisa 7).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksud	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
30.06.2020								
Soetusmaksumus	0	1 119	0	58 374	0	51	51	59 544
Akumuleeritud kulum	0	-37	0	-21 731	0	0	0	-21 768
Jääkmaksumus	0	1 082	0	36 643	0	51	51	37 776
Ostud ja parendused	3 500	1 562	0	0	0	0	0	1 562
Amortisatsioonikulu	-2 042	-242	0	-11 230	0	0	0	-11 472
30.06.2021								
Soetusmaksumus	3 500	2 681	0	58 374	0	51	51	61 106
Akumuleeritud kulum	-2 042	-279	0	-32 961	0	0	0	-33 240
Jääkmaksumus	1 458	2 402	0	25 413	0	51	51	27 866
Ostud ja parendused	0	7 943	2 294	0	523	0	522	10 760
Amortisatsioonikulu	-58	-4 721	-1 383	-1 215	0	0	0	-7 377
Ümberliigitamised		0	0	0	0	0	-51	-51
Muud muutused	-1 400	0	0	0	0	0	0	-1 400
30.06.2022								
Soetusmaksumus	0	38 193	18 183	7 925	523	0	523	64 824
Akumuleeritud kulum	0	-11 878	-7 118	-6 734	0	0	0	-25 731
Jääkmaksumus	0	26 315	11 065	1 190	523	0	523	39 092

Aruandeperiood: 01.01-30.06.2022

Võrdlusperiood: 01.01-30.06.2021

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2021							
Soetusmaksumus	0	104 170	46 351	3 955	3 327	0	157 803
Akumuleeritud kulum	0	-27 900	-8 567	-1 109	-1 219	0	-38 795
Jääkmaksumus	0	76 270	37 784	2 846	2 108	0	119 008
Ostud ja parendused	0	0	0	0	5 420	52 089	57 509
Amortisatsioonikulu	0	-20 165	-9 270	-394	-816	0	-30 645
30.06.2021							
Soetusmaksumus	0	104 170	46 351	3 955	8 747	52 089	215 312
Akumuleeritud kulum	0	-48 065	-17 837	-1 503	-2 035	0	-69 440
Jääkmaksumus	0	56 105	28 514	2 452	6 712	52 089	145 872
Ostud ja parendused	0	0	17 229	0	0	103 607	120 836
Amortisatsioonikulu	-58 474	-9 264	-11 814	-197	-903	0	-80 653
30.06.2022							
Soetusmaksumus	1 169 476	104 170	153 432	3 955	5 420	245 104	1 681 556
Akumuleeritud kulum	-58 474	-66 591	-64 193	-1 899	-1 957	0	-193 114
Jääkmaksumus	1 111 002	37 579	89 239	2 056	3 463	245 104	1 488 443

Lõpetamata projektide ning ettemaksete all on kajastatud immateriaalse põhivara ettemaksed summas 11 800 ning tööjõukuludest on omatarbeks valmistatava põhivara jaoks kapitaliseeritud kokku 233 304 eurot 30.06.2022 seisuga (vt täpsemalt lisa 16).

Aruandeperiood: 01.01-30.06.2022

Võrdlusperiood: 01.01-30.06.2021

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapoolett	200 000	200 000	0	0	3,5 %	EUR	10.08.2022
Krediidiasutused	8 796	8 796	0	0	5% + 6k Euribor	EUR	15.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	208 796	208 796	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	9 385	2 001	7 384	0			
Laenukohustised kokku	218 181	210 797	7 384	0			
	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidiasutused	42 891	42 891	0	0	5% + 6k Euribor	EUR	15.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	42 891	42 891	0	0			
Laenukohustised kokku	42 891	42 891	0	0			

Laen krediidiasutuselt on tagatud KredEx-i käendusega, mille maht on 80% pangale tagasi maksmata laenusummast ning juhatuse ja nõukogu liikmete isikliku käendusega.

Kapitalirendilepingud on sõlmitud eurodes ning nende tähtaeg on detsembris 2024.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196 039	196 039	
Võlad töövõtjatele	118 572	118 571	
Maksuvõlad	71 601	71 601	4
Muud võlad	53 858	53 858	
Intressivõlad	15 686	15 686	
Muud viitvõlad	38 172	38 172	
Saadud ettemaksud	19 397	19 397	
Tulevaste perioodide tulud	19 397	19 397	
Muud lühiajalised võlad	9 056	9 056	
Kokku võlad ja ettemaksud	468 523	468 522	
	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 523	167 523	
Võlad töövõtjatele	33 871	33 871	
Maksuvõlad	23 358	23 358	4
Muud võlad	6 896	6 896	
Intressivõlad	6 896	6 896	
Muud lühiajalised võlad	9 056	9 056	
Kokku võlad ja ettemaksud	240 704	240 704	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	30.06.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2021	
	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						
Green ICT sihtfinantseerimine	0	0	0	19 811	0	0
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	3 920	0	0	0	3 920
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 920	0	19 811	0	3 920
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 310	0	19 811	0	23 310

	30.06.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS arendusprojekt EU51732	0	19 390	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 390	0	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Green ICT sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	3 920	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 920	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 310	0	0	0	0

EAS-i arendusprojekti (EU51732) programmi raames langetati 2017. aastal otsus toetada läbi sihtfinantseeringu Bercman Technologies AS prototüübi realiseerimist ja testimist summas 19 390 eurot. Projekti raames tehti koostööd Tallinna Tehnikaülikooliga (TalTech).

Projektiga seotud tingimused on täidetud ning saadud sihtfinantseerimine summas 19 390 eurot on tuluna kajastatud 2021. aasta lõpus

Innovatsiooniosaku meetme (EU52657) raames tehti toote testimiseks koostööd Tartu Ülikooliga. Projektiga seotud tingimused on täidetud ning saadud sihtfinantseerimine summas 3920 eurot on tuluna kajastatud 2021. aasta lõpus.

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)

	30.06.2022	30.06.2021
Aktsiakapital	134 135	119 847
Aktsiate arv (tk)	1 341 350	1 198 470
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Aruandeperioodil on emiteeritud 42 876 aktsiat nominaalväärtusega 4 287,60 eurot ning ülekursiga 260 686,08 eurot

Bercman Technologies AS on sõlminud oma töötajatega Bercman Technologies AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Bercman Technologies AS aktsiaid. Nende lepingute põhjal on omakapitali reserveid all kajastatud osalusoptsioonide väljastamisest tekkivad summad suuruses 870 eurot (vt lisa 16). Sama summa võrra on korrigeeritud rahavoogusid real "Muud korrigeerimised".

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 889	0
Läti	52 499	3 115
Kreeka	230	0
Leedu	87	0
Portugal	825	0
Soome	68 754	0
Saksamaa	2 570	0
Suurbritannia	1 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	568 454	3 115
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		

Ameerika Ühendriigid	67 279	0
Šveits	42 872	0
Singapur	114 830	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	224 981	
Kokku müügitulu	793 435	3 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	37 040	2 990
Teenuste müük	756 395	125
Kokku müügitulu	793 435	3 115

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	19 811
Muud	0	57
Kokku muud äritulud	0	19 868

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	-215 924	-5 245
Varude allahindlus ja mahakandmine	-10 944	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 321	-6 767
Transpordikulud	-2 566	-174
Logistikakulud	-276	-122
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 031	-12 308

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Üür ja rent	-52 896	0
Mitmesugused bürookulud	-6 370	-209
Lähetuskulud	-18 139	-4 099
Koolituskulud	-701	-42
Riiklikud ja kohalikud maksud	-133	0
Ruumide hooldus- ja kommunaalteenused	-15 226	-2 100
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-51 883	-49 396
Juriidilised teenused	-14 615	-3 145
Konsultatsiooniteenused	-17 990	-381
IT- ja sideteenused	-2 885	-912
Reklaami- ja turunduskulud	-37 947	-150
Autokulud	-2 130	-746
Muud teenused	-61 947	-31 743
Muud	-6 126	-647
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-288 989	-93 570

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Palgakulu	-534 363	-119 155
Sotsiaalmaksud	-175 603	-24 434
Töötuskindlustuse kulud	-3 871	-557
Opsioonide kulud	-870	-156
Kokku tööjõukulud	-714 707	-144 302
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	0	0
Töölepingu alusel töötav isik	33	10

Ettevõtte on sõlminud töötajatega Bercman Technologies AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Bercman Technologies AS aktsiaid. Osalusoptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub real "Opsioonide kulud".

30.06.2022 seisuga on tööjõukuludest omatarbeks valmistatava põhivara jaoks kapitaliseeritud kokku 233 304 eurot (vt täpsemalt lisa 7).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 424	5 966
Kokku nõuded ja ettemaksud	10 424	5 966

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 210
Kokku võlad ja ettemaksud	0	4 210

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	200 000	0	200 000	3 299	8
Kokku laenukohustised	0	200 000	0	200 000	3 299	

MÜÜDUD	30.06.2022	30.06.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 162	0
Kokku ostetud	17 162	0

OSTETUD	30.06.2022	30.06.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 481	930
Kokku ostetud	1 481	930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	30.06.2022	30.06.2021
Arvestatud tasu	86 654	25 285

Juhatuse liikmetele on ennetähtaegsel juhatusel liikme lepingu lõpetamisel, mis toimub ettevõtte algatusel, ette nähtud lahkumishüvitis juhatusel liikme tasu kolmekordses määras. Muid olulisi soodustusi juhatusel liikmetele pole ette nähtud ega aruandeperioodil arvestatud.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	127 452	825 715
Nõuded ja ettemaksed	31 128	12 088
Varud	68 032	74 940
Kokku käibevarad	226 612	912 743
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 233 600	0
Materiaalsed põhivarad	15 486	27 866
Immateriaalsed põhivarad	315 066	145 872
Kokku põhivarad	1 564 152	173 738
Kokku varad	1 790 764	1 086 481
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 797	42 891
Võlad ja ettemaksed	314 155	240 704
Eraldised	4 168	4 168
Kokku lühiajalised kohustised	329 120	287 763
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 384	0
Sihtfinantseerimine	0	23 310
Kokku pikaajalised kohustised	7 384	23 310
Kokku kohustised	336 504	311 073
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	134 135	119 847
Ülekurss	2 129 474	1 097 788
Muud reservid	474 792	156
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-827 738	-234 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 403	-207 897
Kokku omakapital	1 454 260	775 408
Kokku kohustised ja omakapital	1 790 764	1 086 481

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Müügitulu	41 472	3 115
Muud äritulud	0	19 868
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	103 126	44 790
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 465	-12 308
Mitmesugused tegevuskulud	-156 991	-93 570
Tööjõukulud	-336 096	-144 302
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 452	-20 658
Muud ärikulud	-527	-1 584
Kokku ärikasum (-kahjum)	-454 933	-204 649
Intressikulud	-1 149	-2 463
Muud finantstulud ja -kulud	-321	-785
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-456 403	-207 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 403	-207 897

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne
(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-454 933	-204 649
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 452	20 658
Muud korrigeerimised	870	-19 654
Kokku korrigeerimised	20 322	1 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 889	-11 588
Varude muutus	24 889	-6 055
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	62 588	43 341
Laekunud intressid	10	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	30 624
Kokku rahavood äritegevusest	-325 227	-147 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 886	-59 072
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 886	-59 072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	0	156 100
Saadud laenude tagasimaksed	-17 265	-97 516
Makstud intressid	-1 432	-2 186
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 591	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	264 974	965 985
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-49	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	244 637	1 022 383
Kokku rahavood	-185 476	815 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	312 928	9 727
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 476	815 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 452	825 715

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	75 000	100 592			-234 486	-58 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-207 897	-207 897
Emiteeritud aktsiakapital	44 847	-100 592	1 097 788			1 042 043
Muutused reservides				156		156
30.06.2021	119 847	0	1 097 788	156	-442 383	775 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-385 355	-385 355
Emiteeritud aktsiakapital	10 000		771 000			781 000
Muutused reservides				473 766		473 766
31.12.2021	129 847	0	1 868 788	473 922	-827 738	1 644 819
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-456 403	-456 403
Emiteeritud aktsiakapital	4 288	0	260 686			264 974
Muutused reservides				870		870
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 233 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						1 233 600
30.06.2022	134 135	0	2 129 474	474 792	-1 284 141	1 454 260