

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

tänavatalu nimi, Kõleri 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10150

telefon: +372 56608888

e-posti aadress: rando@bma.ee, rando@minek.ee

veebilehe aadress: www.bma.ee, www.minek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ BMA Grupp asutati 08.novembril 2006.aastal. Põhitegevuseks on arvutialased teenused sh. infosüsteemide projekteerimine ja arendamine ning tarkvara loomine.

Majandusaastal 2011 realiseerusid ettevõtte prognoosid müügitulude osas aruandeperioodil ootuspäraselt.

Aruandeaastal ei teostatud investeeringuid majandustegevusega seotud materiaaletesse ega immateriaalsetesse põhivaradesse (2010.aastal investeeriti summas 6258 eurot).

Aruandeperioodil arvestati kahe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 2021 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 695 eurot.

Juhatuse liikmetele 2011. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2011. aastal kahest liikmest.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on BMA Grupp OU põhieesmärkideks teenindustaseme sama heal tasemel hoidmine ja tulude suurendamine kliendibaasi laiendamise abil.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu	24,131	38,722
Puhaskasum/kahjum	4,018	8,068
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6.07	3.79
ROA	24%	45%
ROE	28%	60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu BMA Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ BMA Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- OÜ BMA Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 091	7 464	2
Nõuded ja ettemaksed	2 735	3 769	3
Kokku käibevara	12 826	11 233	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 177	6 611	5
Kokku põhivara	4 177	6 611	
Kokku varad	17 003	17 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 113	2 967	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 113	2 967	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	628	1 364	6
Kokku pikaajalised kohustused	628	1 364	
Kokku kohustused	2 741	4 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 432	2 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 018	8 068	
Kokku omakapital	14 262	13 513	
Kokku kohustused ja omakapital	17 003	17 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 131	38 722	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 186	-10 941	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 683	-8 956	11
Tööjõukulud	-2 716	-7 024	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 434	-2 256	5
Muud ärikulud	-6	-531	
Ärikasum (kahjum)	5 106	9 014	
Finantstulud ja -kulud	-219	-41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 887	8 973	
Tulumaks	-869	-907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 018	8 066	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 106	9 014	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 434	2 256	5
Muud korrigeerimised	0	290	
Kokku korrigeerimised	2 434	2 546	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 034	4 783	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-854	-2 953	4,6,7,8
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood äritegevusest	7 722	13 395	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 258	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 258	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-174	-111	
Makstud dividendid	-3 269	-3 413	
Makstud ettevõtte tulumaks	-869	-907	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-736	1 364	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 048	-3 067	
Kokku rahavood	2 674	4 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 464	3 328	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 674	4 070	
Valuutakursside muutuste mõju	-47	66	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 091	7 464	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 046	8 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 068	8 068
Makstud dividendid			-3 413	-3 413
31.12.2010	2 556	256	10 701	13 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 018	4 018
Makstud dividendid			-3 269	-3 269
31.12.2011	2 556	256	11 450	14 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2011. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühing BMA Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest ning hinnatakse FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3
Masinad ja aseadmed	3
Tarkvara ja kaardisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse intresside tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 986	2 139
Arvelduskontod	2 105	5 325
Kokku raha	10 091	7 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 582	3 830
Ostjatelt laekumata arved	2 582	3 830
Muud nõuded	63	-61
Aruandeperioodi kulude korrigeerimise reserv	63	-61
Ettemaksed	90	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 735	3 769

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		167		0
Käibemaks		435		79
Üksikisiku tulumaks		47		94
Sotsiaalmaks		77		454
Kohustuslik kogumispension		4		8
Töötuskindlustusmaksed		10		36
Ettemaksukonto jääk	41		494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	740	494	671

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 655	7 655
Akumuleeritud kulum	-4 757	-4 757
Jääkmaksumus	2 898	2 898
Ostud ja parendused	6 258	6 258
Amortisatsioonikulu	-2 256	-2 256
Muud muutused	-289	-289
31.12.2010		
Jääkmaksumus	6 611	6 611
Amortisatsioonikulu	-2 434	-2 434
31.12.2011		
Jääkmaksumus	4 177	4 177

Bilansist kanti aruandeaastal välja neli täielikult amortiseerunud põhivara: mobiiltelefon, monitor, jalgratas ja LCD kuvar koos mälukaardiga.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	678	318
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	736	678
1-5 aasta jooksul	628	1 364

Aruandeaastal jätkati sülearvutite MacBook Air ja Apple MacBook Pro eest kasutusrendi maksete tasumisega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	218	816
Võlad töövõtjatele	390	1 299
Maksuvõlad	740	671
Muud võlad	29	-494
Intressivõlad	6	0
Muud viitvõlad	64	0
Maksuameti ettemaksukonto	-41	-494
Saadud ettemaksed	0	-3
Muud võlakohustused	736	678
Kokku võlad ja ettemaksed	2 113	2 967

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	88	307
Puhkusereserv	302	992
Kokku võlad töövõtjatele	390	1 299

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 131	34 213
Läti	0	1 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 131	35 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	0	3 229
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 229
Kokku müügitulu	24 131	38 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
WAP vahendusteenused	12 786	23 453
Serveri renditeenused	3 324	3 668
Tulu IT teenustest	8 021	11 601
Kokku müügitulu	24 131	38 722

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	68
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 186	10 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 186	10 941

Peamised ärikulud on müügi eesmärgil ostetud teenused - allhanketööd sh virtuaalserverite rent, programmeerimistööd, kujundustööd, wap vahendusteenused, mida BMA Grupp OÜ oma klientidele edasi müüb.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	997	583
Mitmesugused bürookulud	129	190
Lähetuskulud	884	172
Koolituskulud	0	125
Väikevahendid	521	1 379
Reklaam	665	1 255
Arvutite- ja võrgu hooldus	430	819
Mobiiltelefoni kõned	633	1 135
Telefonikulud	934	587
Muud	2 490	2 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 683	8 956

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 534	6 546
Sotsiaalmaksud	836	2 205
Pensionikulu	35	92
Puhkusereserv	-513	-1 353
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	-169	-446
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	-7	-19
Kokku tööjõukulud	2 716	7 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Aruandeaastal lõpetati töösuhe ühe töötajaga, mistõttu vähenes oluliselt puhkusereservi arvestus, aasta lõpuks jäi ettevõttesse ainult üks palgaline töötaja.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

BMA Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 11.05.2011 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	22.06.2012
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 018
Kokku	11 450
Jaotamine	
Dividendideks	9 045
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 405
Kokku	11 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	24131	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Maksimik	37804202753		1278 EUR
Rando Hallik	38007020297		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56608888
E-posti aadress	rando@bma.ee
E-posti aadress	rando@minek.ee
Veebilehe aadress	www.minek.ee
Veebilehe aadress	www.bma.ee