

AKTSIASELTS „BMGS”

(REGISTRIKOOD 40003146013)

**2013. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE,
MIS ON KOOSTATUD KOOSKÖLAS LÄTI SEADUSANDLUSE
NÕUETEGA JA SÖLTUMATU AUDIITORI ARUANDEGA**

Sisukord

Üldinfo	3
Juhatuse tegevusaruanne	4
Sõltumatu audiitori aruanne	5 - 6
Finantsaruanded:	
Kasumi või kahjumi aruanne	7
Bilanss	8 – 9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12 – 30

Üldinfo

Ühingu nimi	A/S „BMGS”
Juridiline vorm	Aktsiaselts
Registrikood, koht ja kuupäev	40003146013 Rīa, 1993. aasta 6. september Ümberregistreerimine Ārregistris 2003. aasta 22. mail
Juridiline aadress	Ģertrūdes tn 33/35 Rīa, Lāti, LV-1011
Aktsionārid	SIA „Termināls”, Ģertrūdes tn 33/35, Rīa (33.51%) SIA „Horizonts-2”, Jaunā tn 58/60, Liepāja (3.53%) Füüsilised isikud (62.96%)
Juhatuse liikmed	Viktors Para (president ja juhatuse esimees) Vītālijs Čaplinskis (peadirektor ja juhatuse liige alates 16.10.2013) Svetlana Afanasjeva (finantsdirektor ja juhatuse liige) Genādijs Kalaneps (tegevdirektor ja juhatuse esimehe asendaja kuni 16.10.2013, tegevdirektor alates 16.10.2013) Vladimirs Korolišins (ehitus struktuurüksuse direktor ja juhatuse liige kuni 16.10.2013, direktor alates 16.10.2013) Vladimirs Mironovs (turundusdirektor ja juhatuse liige kuni 16.10.2013, direktor alates 16.10.2013)
Nõukogu liikmed	Dmitrijs Prokopčiks (nõukogu esimees) Jeļena Para (nõukogu esimehe asetāitja) Vladimirs Korolišins (nõukogu liige alates 16.10.2013) Aleksandrs Kačalovs (nõukogu liige kuni 16.10.2013)
Kontserni tütarettevõte	SIA „BM.TO” Ģertrūdes tn 33/35, Rīa, Lāti (100%) Partnerlus „BMGS-Transceltnieks” Ģertrūdes tn 33/35, Rīa, Lāti (67%) OOO „Fundex-BMGS” Jeseņina tn 5, Sankt-Peterburg, Venemaa (60%)
Ettevõtte filiaalid	A/S BMGS Eesti filiaal A/S BMGS Klaipeda filiaal, Leedu A/S BMGS filiaal, Sankt-Peterburg, Venemaa A/S BMGS esindus, Rootsi A/S BMGS Klaipeda filiaal, Turkmenistan
Aruandeaasta	2013. aasta 1. jaanuar – 2013. aasta 31. detsember
Eelmine aruandeaasta	2012. aasta 1. jaanuar – 2012. aasta 31. detsember
Audiitorid	SIA „KPMG Baltics” Litsents nr 55 Vesetas tn 7, Rīa, LV-1013 Lāti

Juhatuse tegevusaruanne

A/S „BMGS” põhitegevuseks on hüdrotehniline ehitus, sildade ehitus ning vundamendivaiade loomine ja raudtee infrastruktuuri objektide ehitus. Ettevõtte teostab betooni tootmist, raudbetoonkonstruktsioonide, metallkonstruktsioonide tootmist, pakub geotehnilisi teenuseid, rendib välja masinaid ehitustööde teostamiseks. Ettevõtte töötab pidevalt uute tehnoloogiate kasutuselevõtu kallal ning uute kaasagsete masinate kaasamises tootmisprotsessis.

2013. aastal teostas Ettevõtte töid peamiselt Lätis:

- Infrastruktuuri arengutegevus Krievu saare ümbertöstmise Rīga kesklinna.
- Vaiadest silla ajutine kai MS-2 Rīga Vabasadamade territooriumil
- Ventspils Vabasadamade kuivlastide terminali ehitus
- Škirotava jaama sorteerimismäe renoveerimine
- Teise rööbastee ehitamine Skrīveri-Krustpils
- Kontaktvõrkude rekonstrueerimine etapis Skrīveri-Muldakmens
- Vaiatööd Eksporta tänav 7
- Jaama Bolderāja 2 ühendustee Krievu saare terminalide ehitamine
- Kalda tugevduse renoveerimine Ķīpsalas, Rīgas
- Lõuna silla ehitustööde teostamine, 3. etapp

Ettevõtte välismaa filiaalide tööde jätk:

- Venemaal, Sankt-Peterburis tegeles aktiivselt turuolukorra turundusega Venemaa territooriumil
- Leedu filiaalis teostati hüdrotehnilisi töid järgmistel objektidel:
 - o Kai 134a ehitamine ja kalda kinnitamine puusadamade, Klaipeda sadamade
 - o LNG vedelgaasi terminali projekteerimine ja ehitamine
- Eesti filiaal teostas Tallinnas 2013. aastal ehitusmontaazi töid objektidel - Uue kruisilaeva kai ehitamine vanas Tallinna sadamades
- Turkmenistani filiaal tegutses 2013. aastal aktiivselt ehituse turu- uuringuga lähedal oleva territooriumil
- Rootsi esindus tegutses aktiivselt oma toodetud raudbetoonist majade ehitamise ja müügiprojekti realiseerimisega ja otseselt:
 - o Elumajade ehitamine Liljenkonvaljen
 - o Elumajade ehitamine Nerrinen kvartalis

A/S „BMGS” 2013. aasta majandustegevus oli edukas.

Ettevõtte plaanib tulevikus laiendada ja arendada majandustegevust profiili suunas. 2014. aastal on planeeritud suurendada teostatavate hüdrotehniliste tööde mahte Läti territooriumil, arendada ja tugevdada ärisuunda uute raudtee objektide projekteerimisel, rekonstrueerimisel ja ehitamisel, võtta kasutusele uusi tehnoloogiasid sildade ehitamisel, jätkata uute ehitusturgude avastamist Venemaal, Leedus ja Eestis, pöörates erilist tähelepanu arengule ja investeringutele Leedu ja Venemaa ehitusturgudel. Ettevõtte teostas uute tehnoloogiate kasutamisele võtuks aktiivset tegevust.

Ettevõtte töötab kooskõlas juhtimissüsteemi sertifikaadi ISO 9001:2000 nõuetega.

A/S „BMGS” juhatus vastutab aastaaruande eest. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamiskannetega ja annab õige ja õiglase ülevaate Ettevõtte finantsolukorrast, tegevuse tulemustest ja rahavoogudest.

2014. aasta 19. märtsil müüs Ettevõtte talle kuuluvad kapitaliosad - OOO „Fundex-BMGS”-le. Seega vähenesid 2014. aastal Ettevõtte pikaajalised investeeringud tütarettevõtete suhtes.

Ajavahemikul aruandeaasta viimasest päevast kuni aastaaruande allkirjastamise päevani ei ole toimunud tähtsaid sündmuseid, mis võiksid oluliselt mõjutada aruandeaasta tulemusi, mille kohta oleks vaja esitada eraldi seletusi.

Ettevõtte majandusaasta aruande allkirjastas 2014. aasta 19. juunil:

Viktors Para
President
(Juhatuse esimees)

Sõltumatute revidentide teadaanne

AS BMGS aktsionäridele

Teadaanne finantsaruande kohta

Oleme läbi viinud juurdelisatud AS BMGS (edaspidi tekstis „Äriühing”) finantsaruande (lk.7-lk.30) auditi. Auditeeritud finantsaruanne sisaldab bilanssi (31.12.2013.a.seisuga), kasumi ja kahjumi arvestust, omakapitali liikumise aasta-aruanne, rahavoo aasta-aruanne (seisuga 31.12.2013), samuti lisas sisalduva olulisema raamatupidamispoliitika kirjeldust ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus finantsaruande eest

Juhtkond vastutab käesoleva finantsaruande koostamise ja informatsiooni tõese esitamise eest, lähtudes Läti Vabariigi Aasta-aruanne seadusega sätestatust, samuti sellise sisekontrolli loomise eest, mis on juhtkonna arvates tarvilik sellise finantsaruande koostamiseks, mis ei sisaldaks pettustest ega vigadest tingitud olulisi mittevastavusi.

Revidentide vastutus

Me vastutame, lähtudes läbiviidud auditist, antud finantsaruande kohta käiva revidentide arvamuse esitamise eest. Audit viidi läbi Rahvusvaheliste auditeerimisstandardite kohaselt. Nimetatud standardid sätestavad, et me peame järgima kehtivaid eetikanõudeid, audit tuleb kavandada ja läbi viia selliselt, et oldaks piisavalt veendunud finantsaruande oluliste mittevastavuste puudumise suhtes.

Auditeerimise käigus teostati meetmeid, saamaks auditi jaoks tõendus finantsaruandes kajastatud summadest ning esitatud informatsioonist. Kasutatud meetmete valik sõltub meie professionaalsest hinnangust, seal hulgas pettustest või vigadest tingitud finantsaruande oluliste mittevastavuste riskide hinnangust. Nimetatud riskide hindamisel tuvastatakse sellise sisekontrolli süsteemi olemasolu, mis on seotud Äriühingu finantsaruande koostamisega ja informatsiooni tõese kajastamisega, kohandamaks asjaoludele vastavaid auditimeetmeid, seejuures ei esitata arvamust Äriühingu sisekontrolli efektiivsuse kohta. Audit hõlmab ühtaegu ka kasutatud raamatupidamispoliitika ja Äriühingu juhtkonna tehtud raamatupidamisarvestuse põhjendatuse, samuti finantsaruandes kajastatud informatsiooni üldhinnangut.

Me oleme seisukohal, et auditi käigus kogutud tõendused tagavad meie arvamuse piisava ja vastava põhjendatuse.

Järeldushinnang

Oleme seisukohal, et finantsaruanne annab selge ja tõese ettekujutuse AS BMGS finantsseisundi kohta (31.detsembriks 2013.a.) ning ettevõtte tegevuse finantstulemuste ja rahavoo kohta (seisuga 31.12.2013), lähtudes Läti Vabariigi Aastaruannete seadusega sätestatust.

Muude normatiivaktide nõudmisi puudutav teadaanne

Me vastutame samuti juhtkonna teadaandes (lk.4.) sisalduva informatsiooni vastavuse finantsaruandele kontrollimise eest. Äriühingu juhtkond vastutab juhtkonna teadaande koostamise eest. Meie töö juhtkonna teadaande suhtes piirneb ülalnimetatud mahuga, me ei ole kontrollinud peale Äriühingu finantsaruandes sisalduva informatsiooni mitte mingisugust muud teavet. Oleme seisukohal, et juhtkonna teadaandes sisalduv informatsioon vastab finantsaruandes kajastatud teabele.

KPMG Baltics OÜ

Tegevusluba (litsents) nr. 55

Armine Movsisjana

Juhatuse liige

Vanderevident

Sertifikaat nr.178

Riia, Läti Vabariik

19.juunil 2014.aastal

Kasumi või kahjumi aruanne

	Lisa	2013 Ls	2012 Ls
Netokāive	2	61 129 324	38 083 976
Müüdnud toodangu tootmiskulud	3	-55 530 831	-34 762 563
Brutokasum		5 598 493	3 321 413
Administratsiooni kulud	4	-2 423 695	-2 505 086
Muud majandusliku tegevuse tulud	5	257 467	600 550
Muud majandusliku tegevuse kulud	6	-936 465	-147 491
Pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutused ja dividendid	7	28 463	206 160
Intressitulu ja sarnased tulud	8	16 202	13 269
Intressikulud ja sarnased kulud	9	-145 855	-118 110
Kasum/Kahjum enne maksustamist		2 394 610	1 370 705
Ettevõtete tulumaks aruandeaasta kohta	11	-563 388	-329 626
Edasilükkunud tulumaks aruandeaasta kohta	11	142 743	168 186
Muud maksud	10	-66 367	-73 821
Aruandeaasta kasum/kahjum		1 907 598	1 135 444

Lisad lehekülgedel 12 kuni 30 on majandusaasta aastaaruande lahutamatud osad.

Ettevõtte majandusaasta aruande allkirjastas 2014. aasta 19. juunil:

Viktors Para
President
(Juhatuse esimees)

Bilanss

	AKTIVA	Lisa	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls (korregeeritud)
PIKAJALISED INVESTEERINGUD				
Immateriaalsed investeeringud				
Immateriaalsed investeeringud			25 985	17 318
KOKKU	13		25 985	17 318
Põhivara				
Maa, hooned ja ehitised			3 188 372	3 578 603
Pikaajalised investeeringud renditud põhivara			9 225	23 836
Seadmed ja autod, ujuv kraanad			6 035 314	7 002 250
Muu põhivara ja inventar			210 690	215 174
Põhivara loomine ja lõpetamata ehitusobjektide kulud			-	4 492
KOKKU	14		9 443 601	10 824 357
Investeeringu omandid				
Investeeringu omandid			305 454	392 994
KOKKU	14		305 454	392 994
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Osalus tütarettevõtete kapitalis	15 (a)		698 139	698 139
Osalus sidusettevõtete kapitalis	15 (b)		1 022 015	1 022 015
Laenu sidusettevõtetele	15 (c)		175 701	175 701
Muud väärtpaberid ja investeeringud	16		87 945	89 871
Edasilükkunud tulumaksu varad	11		37 823	37 823
KOKKU			2 021 623	2 023 549
PIKAJALISED INVESTEERINGUD KOKKU			11 796 663	13 258 218
KÄIBEVARA				
Varud				
Toorained, põhimaterjalid ja abimaterjalid	17		2 183 725	1 603 909
Valmistootang ja kaup müügiks			512 653	502 622
Maavara			23 251	23 251
KOKKU			2 719 629	2 129 782
Võlgnikud				
Ostjate ja tellijate võlad	18		2 647 059	4 877 986
Lühiajalised laenu	19		250 792	501 585
Lühiajalised laenu tütarettevõtetele	20		22 227	20 607
Tütarettevõtete võlad	21 (a)		61 387	57 119
Sidusettevõtete võlad	21 (b)		7 012 925	622 612
Lühiajalised laenu sidusettevõtetele	21 (c)		50 000	750 000
Muud võlgnikud	22		8 206 260	6 795 946
Tulevaste perioodide kulud	23		104 757	71 240
Akumuleeritud tulud	24		10 123 113	7 533 451
KOKKU			28 478 520	21 230 546
Omaaktsiad			3 600	3 450
Raha ja raha ekvivalendid	25		4 573 380	1 982 920
KÄIBEVARA KOKKU			35 775 129	25 346 698
KOKKU AKTIVA			47 571 792	38 604 916

Lisad 12. lehest kuni 30. leheni on käesoleva ülevaade lahutamata osa.

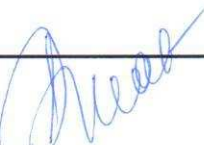
Bilanss (jātk)

Lisad lehekülgedel 12 kuni 30 on majandusaasta aastaaruande lahutamatu osad.

Ettevõtte majandusaasta aruande allkirjastas 2014. aasta 19. juunil:

PASSIVA		Lisa	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls (korrigeeritud)
OMAKAPITAL				
Aksiakapital	26		2,278,200	2,278,200
Aksiaemissiooni hinnalisand			100,713	100,713
Pikajaliste investeeringute ümberhindamise reserv			2,563,562	2,952,141
Reservid:				
ettevõtte põhikirjas määratud reservid			1,210,000	1,210,000
Jaotamata kasum:				
eelmine aastate jaotamata kasum			10,175,470	9,267,846
aruandeaasta jaotamata kasum			1,907,598	1,135,444
KOKKU OMAKAPITAL			18,235,543	16,944,344
ERALDISED				
Muud eraldised	27		15,362	15,362
KOKKU ERALDISED			15,362	15,362
VÕLAUSALDAJAD				
Pikaajalised kohustused				
Muud laenud	28		500,696	792,394
Edasilükkunud tulumaksu kohustused	11		925,261	1,068,004
KOKKU			1,425,957	1,860,398
Lühiajalised kohustused				
Muud laenud	28		1,298,475	1,909,228
Ostjatelt saadud ettemaksed			8,900,365	7,262,612
Võlad tarnijatele ja peatöövõtjatele			13,030,451	5,313,463
Võlad tütarettevõtetele	29 (a)		11,518	6,822
Võlad sidusettevõtetele	29 (b)		190,609	304,897
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	30		609,765	245,045
Muud võlausaldajad	31		437,391	550,915
Väljamakstud eelmiste aastate dividendid			136,748	128,238
Akumuleeritud kohustused ja järgmiste perioodide sissetulekud	32		3,279,608	4,063,592
KOKKU			27,894,930	19,784,812
KOKKU KOHUSTUSED			29,320,887	21,645,210
KOKKU PASSIVA			47,571,792	38,604,916

Viktors Para
President
(Juhatuse esimees)



Viktors Para
President
(Juhātuse esīmēēs)

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2013 Ls	2012 Ls
Rahavoog äritegevusest			
Aruandeaasta kasum enne maksustamist		2,394,610	1,370,705
Korrigeerimised:			
Põhivarade kulum ja immateriaalsele investeeringute amortisatsioon	13; 14	2,139,886	2,351,888
Intressikulud, neto	8; 9	30,242	70,668
Eraldise kasv		24,845	954
Kasum investeerimis tegevusest	7	(28,502)	(206,420)
Pikaajaliste investeeringute ümberhindamise reservi välja jätmine/ m	3	(388,579)	(423,320)
Kasum põhivarade müügist / mahakandmisest		(23,791)	(22,637)
Äritegevuse kasum/kahjum enne käibekapitali muutust		4,148,711	3,141,838
Varude (kasv)/ vähenemine		(589,847)	(648,614)
Võlausaldajate võlgade (kasv)/ vähenemine		(8,211,394)	(11,371,675)
Võlausaldajate võlgade kasv/ (vähenemine)		8,536,281	9,997,197
Rahavood äritegevusest		3,883,751	1,118,746
Tasutud ettevõtte tulumaks (kaasa arvatud välismaal)		(61,087)	(4,309)
Tasutud kinnisvaramaks		(66,367)	(71,485)
Neto rahavood äritegevusest		3,756,297	1,042,952
Rahavood investeerimistegevusest			
Immateriaalsete investeeringute ja põhivarade soetamine		(405,644)	(1,130,356)
Tulud immateriaalsete investeeringute ja põhivarade müügist / välja jätmisest		108,627	98,768
Investeeringute vähenemine/ (suurenemine)	16	1,926	269
Väljastatud laen tüürettevõttele		-	(2,000)
(Väljastatud)/tagasimakstud laen partnerlusettevõttele	21 (c)	700,000	(750,000)
Saadud intressid		4,040	157
Saadud dividendid	7	28,502	206,420
Neto rahavood investeerimistegevusest		437,451	(1,576,742)
Raha vool finantseerimistegevuse tulemusel			
(Soetatud) / realiseeritud omaaktsiad		(150)	-
Finantsrendi maksed		(622,967)	(651,579)
Tagasi makstud laenu		(714,417)	(14,416)
Saadud laenu		-	700,072
Tasutud dividendid		(219,310)	(1,730)
Tasutud intressid	9	(46,444)	(83,937)
Neto raha finantseeringu tegevuse tulemusel		(1,603,288)	(51,590)
Raha ja raha ekvivalentide kasv/ (vähenemine)		2,590,460	(585,380)
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta algul		1,982,920	2,568,300
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus	25	4,573,380	1,982,920

Lisad
lehekülgedel 12
kuni 30 on
majandusaasta
aastaruande
lahutamatud
osad.

Ettevõtte
majandusaasta
aruande
allkirjastas 2014.
aasta 19. juunil:

Viktors Para
President
(Juhatusesimees)

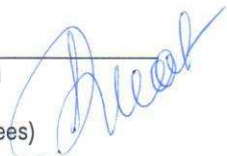
Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Aktsiate ūlekurss	Pikaajaliste investeeringu te ūmberhindlus e rezerv	Reservid	Eelmiste periodu jaotamata kasum või kahjum	Kokku
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
2011. aasta 31. detsembril (nagu on eelnevalt teatatud)	2 278 200	100 713	3 375 461	1 210 000	10 135 361	17 099 735
Korrigēerimine (vt 34. lisa)	-	-	-	-	(867 515)	(867 515)
2011. aasta 31. detsembril (korrigēēritud)	2 278 200	100 713	3 375 461	1 210 000	9 267 846	16 232 220
Pikaajaliste investēēringute ūmberhindluse rezerv mahakandmine tuludest	-	-	(423 320)	-	-	(423 320)
Aruandeaasta kasum	-	-	-	-	1 135 444	1 135 444
2012. aasta 31. detsembril	2 278 200	100 713	2 952 141	1 210 000	10 403 290	16 944 344
Pikaajaliste investēēringute ūmberhindluse rezerv mahakandmine tuludest	-	-	(388 579)	-	-	(388 579)
Dividendid	-	-	-	-	(227 820)	(227 820)
Aruandeaasta kasum	-	-	-	-	1 907 598	1 907 598
2013. aasta 31. detsembril	2 278 200	100 713	2 563 562	1 210 000	12 083 068	18 235 543

Lisā lehekūlgedē 12 kuni 30 on majandusaasta aataaruande lahutamatu osā.

Ettevōtte majandusaasta aruande allkirjastā 2014. aasta 19. jūnij:

Viktors Para
President
(Juhātuse esimees)



Raamatupidamise aastaaruande lisadi

1. Olulised raamatupidamise arvestuspõhimõtted

Aastaaruande koostamise alused

A/S „BMGS” põhitegevuseks on hüdrotehniline ehitus, sildade ehitus ning vundamendivaiade loomine (NACE kood 4291).

Aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud kinnisvara ja ujuvkonstruksioonid, mille puhul kasutatakse ümberhindamise meetodit. Aastaaruandes on rahalise ühikuna kasutatud Läti Vabariigi rahaühikut lats (Ls). Aastaaruanne hõlmab perioodi alates 2013. aasta 1. jaanuarist kuni 2013. aasta 31. detsembrini.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt käive väljamaksete skeemile. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse meetodi alusel.

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Läti Vabariigi seadusega ja vastab "Raamatupidamise" ja "Aastaaruande seadus" nõuetele.

Kasutatud raamatupidamise arvestuspõhimõtted

Aruandeaasta kirjed on hinnatud vastavalt järgmistele raamatupidamise arvestuspõhimõtetele:

- a) Eeldatakse, et ettevõtte jätkab oma tegevust;
- b) Kasutatakse samu hindamise meetodeid, mida kasutati eelmisel aastal;
- c) Hindamine on teostatud vastava ettevaatusega:
 - aruanne sisaldab ainult bilansi kuupäevani saadud kasumit;
 - arvesse on võetud kõiki ettenähtavaid riske ja kahjusid, mis on tekkinud aruandeaastal või eelmistel aastatel, ka siis kui nendest on teada saadud ajaperioodil bilansikuupäeva ja aruande koostamise päeva vahel;
 - on arvatud ja võetud arvesse kõik väärtuse vähenemised ja amortisatsiooni summad, sõltumata sellest kas aruandeaasta lõpetatakse kasumi või kahjumiga.
- d) Arvesse võetakse kõik aruandeaastaga seotud tulud ja kulud olenemata arve tasumise kuupäevast või arve saamise või väljastamise kuupäevast. Tulud ja kulud on kooskõlastatud aruande perioodiga;
- e) Varad ja kohustused on hinnatud eraldi;
- f) Aruandeaasta algbilanss ühtib eelmise aasta lõppbilansiga, välja arvatud korrigeerimised, mida on kirjeldatud lisa nr 34;
- g) On näidatud kõik kirjed, mis mõjutavad oluliselt aastaaruande kasutajate hinnangut või otsuste vastuvõtmist, vähem tähenduslikud kirjed liidetakse ja need esitatakse üksikasjalikult lisa;
- h) Majandustehingud on aastaaruandes kajastatud vastavalt nende majanduslikule sisule ja olemusele, mitte ainult juriidilisele vormile.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on Ettevõttega seotud juriidilised ja füüsilised isikud, kooskõlas allpool mainitud tingimustega.

- a) Isik või lähedane perekonna liige on seotud aruande esitajate ettevõttega, kui:
 - i. sellel isikul on kontroll või ühine kontroll aruannete esitajatega ettevõtte kohta;
 - ii. sellel isikul on oluline mõju aruandva ettevõtte kohta; või
 - iii. see isik on aruannete esitaja ettevõtte või selle emaetevõtte kõrgeima juhtkonna esindaja.
- b) Ettevõtte on seotud aruande esitaja ettevõttega, kui see vastab sellistele tingimustele:
 - i. ettevõtte ja aruannete esitaja ettevõtte kuulub ühte kontserni (mis tähendab, et emaetevõtte, tütaretevõtte ja õdede ettevõtted on teineteisega seotud pooled);
 - ii. üks ettevõtte on teise sidusettevõtte või ühisettevõtte (või sidusettevõtte või ühisettevõtte on selle grupi ettevõtte, millele äriühing kuulub);
 - iii. mõlemad ettevõtted on ühisettevõtted ühele ja samale kolmandale poolele;
 - iv. üks ettevõtte on kolmanda poole ettevõtte, teine ettevõtte on aga sama kolmanda poole ühisettevõtte;
 - v. ettevõtte on töösuhte lõppemise järgsete hüvitiste plaan aruannete esitaja ettevõtte töötajatele või ettevõtte, mis on seotud aruannete esitajaga, töötajatele; Kui aruannete esitaja ettevõtte ise on sellist laadi plaan, siis seotud isikud on ka selle sponsoreerivad tööandjad.
 - vi. ettevõtet kontrollib või ühiselt kontrollib isik, kes on kindlaks määratud punktis (a);
 - vii. isik, kes on kindlaks määratud punktis (a)(i), omab olulist mõju ettevõtte üle või tegemist on selle ettevõtte (või selle tütaretevõtte) kõrgema juhtkonna esindajaga.

Tehingud seotud osapooltega - ressursside, teenuste või kohustuste üle andmine aruande esitaja ettevõttele ja sellega seotud poolega, sõltumata sellest, kas selle kohta on määratud tasu.

Finantsvahendid ja finantsriskid

Finantsvahend on kokkulepe, mis üheaegselt ühele isikule tekitab finantsvara, teisele aga finantskohustusi või kapitali väärtfabereid. Ettevõtte tähtsamad finantsvahendid on kapitalirent ja raha. Finantsvahendite peamine eesmärk on tagada ettevõtte äritegevuse finantseerimine. Ettevõttel on ka mitmeid muid finantsvahendeid, näiteks: ostjate ja tellijate võlad ja muud nõuded, võlad tarnijatele ja töövõtjatele ning muud kreditorid, mis tulenevad otse ettevõtte majandustegevusest.

Peamised finantsriskid, mis on seotud Ettevõtte finantsvahendite juhtimisega

Valuutarisk

Välismaa valuutarisk puudutab Ettevõtte finantsvahendeid ja kohustusi, mis hõlmavad rahalisi vahendeid, võlad tarnijatele ja töövõtjatele ja pikkajalised laenud. Valuutariskide vähendamiseks hoitakse vahendeid erinevates valuutades.

Krediidirisk

Ettevõtte allub krediidiriskile seoses selle ostjate ja tarnijate võlgadega, väljastatud lühiajaliste laenude ja rahaliste vahenditega. Ettevõtte kontrollib oma krediidiriski, hinnates pidevalt klientide võla tagasimaksmise ajalugu ja määrates igale kliendile eraldi krediteerimise tingimused. Ettevõtte järgib pidevalt debitorsete võlgnevuste saldod, et vähendada mittetagastatavate võlgade tekkimist.

Intressimäära risk

Ettevõttel on tähtsad laenud muutuvate intressimääradega. Olemasolevate intressimäärade muutuste riski piiramiseks tuletatud finantsvahendeid ei kasutata, sest Ettevõtte juhtkond ei näe muutuva intressimäära kõikumist olulise ohuna.

Likviidsuse risk

Ettevõtte kontrollib oma likviidsuse riski, säilitades vastava raha ja rahaekvivalentide koguse ja tagades vastava finantseeringu. Ettevõttel on positiivne käibekapital nii 2013. kui ka 2012. aasta lõpus.

Maksurisk

Nagu on mainitud finantsaruannetes, teostab Ettevõtte äritegevust Vene Föderatsioonis, kasutades Venemaal registreeritud filiaali ja tütar-ettevõtet. Venemaa maksude, valuutakäibe ja maksuseadusi muudetakse tihti, mis loovad võimaluse neid erinevalt tõlgendada. Ettevõtte juhtkonna seaduste tõlgendamine võib osutuda parajaks väljakutseks nii piirkondlikus kui ka föderaalises maksuametis. Maksude kontroll võib hõlmata kolme eelneva aasta majandustegevust, kuid eraldi juhtudel võidakse kontrollida ka varasemaid tegevusperioode. Viimastel aastatel on Venemaa Föderatsioonis registreeritud filiaalis kui ka tütar-ettevõttes "Fundex-BMGS" toimunud järjekordsed maksukontrollid, mille tulemusena arvutati Ettevõttele lisamakseid vähem kui LVL 3000 eest. Ettevõtte juhtkond arvab, et niisugune maksuseaduste tõlgendamine vastab hetkel jõus olevatele normatiivaktidele. Siiski, äsja toimunud sündmused Vene Föderatsioonis tunnistavad, et Venemaa riigiasutused võivad seadusi tõlgendades võtta ettevõtetele ebasoodsat seisukohta ja selle tulemusena lisaks arvatud maksud võivad olla märkimisväärsed.

Rahaühik ja välisriikide valuuta ümberhindamine

Aastaruandes on rahalises ühikus mõõdetud näitajad väljendatud Läti rahvuslikus valuutas- lattides (LVL)

Tehingud välisriikide valuutades arvutatakse ümber Läti Panga määratud valuutakursi järgi kohe pärast tehingu päeva.

Kõik monetaarsed varad ja kohustused välisvaluutas arvutatakse ümber Läti Panga määratud valuutakursi järgi aruandeaasta viimasel päeval. Kõik mittemonetaarsed varade ja kohustuste kirjeid arvutatakse lattides ümber vastavalt Läti Panga poolt määratud välisriigi valuutakursile tehingu toimumise päeval.

Püsiva tegevuskohaga esindustes Venemaal, Eestis, Rootsis, Turkmenistanis ja Leedus kajastatakse majandustegevuse tulemused finantsaruannetes, kasutades Läti Panga poolt määratud valuutakursi tehingu kuupäeva, bilansi kirjeid aga hinnatakse, kasutades aruandeaasta viimase kuupäeva kurssi. Erinevate valuutakursside tulemusel esinenud erinevused finantsaruannetes on kajastatud "Intressimaksed ja taolised maksed" välisriikide filiaalide valuuta ümberhindamise tulemusena.

	31.12.2013	31.12.2012.
USD	0.515000	0.531000
EUR	0.702804	0.702804
RUB	0.015600	0.017400
SEK	0.078100	0.081600
TMT	0.179000	0.187000
LTL	0.204000	0.204000

Immateriālais pāhivara

Immateriālais pāhivara kajastatakse selle soetusmaksimumus, mis amortiseeritakse vara kasuliku elua jooksul, mitte rohkem kui viis aastat, kasutades lineaarset amortisatsiooni metodu. Kui mōned sūndmused vōi asjaolude muutumis nāitavad, et immateriālais pāhivara bilansilīne maksimumus vōib olla langenu, vaadatakse vastava immateriālais pāhivara vārtus ūle ja māratakse selle vārtuse langus ja kui vara bilansilīne maksimumus ūletab hinnangulīse tagasisaadava vārtuse, hinnatakse vara alla kuni selle tagasisaadava vārtuseni.

Materiālais pāhivara

Materiālais pāhivara kajastatakse selle soetusmaksimumus, vāļā arvatu kinnisvara ja ūjuvkraanad, millest on maha arvatu akumulēeritu amortisatsiōi ja vōimaliku vārtuse langusest tulēnevad allahindlusi. Maa puhul amortisatsiōi ei arvestata.

Materiālais pāhivara algse vārtuse moodustab soetusmaksimumus, kaasa arvatu impordimaksu ja hankimise maksu, mis ei kuulu mahaarvestamīsele, mis on vajaliku vara vīmīseks tōōseisundisē ja -asukohta vastavalt sellele ettenāhtu kasutusotstarbe. Sellisē kulu nagu remondu- ja hoolduskulu, mis tekivad pārast pāhivara kasutusse vōtmīst, kajastatakse tavalisēl kasumi/kahjumīaruandes nēde tekkimīshetkel. Kui on kindlalt tōēstatav, et vastavate kulu tēlēmusemā tekib tēlēvikus majanduslik kasu, mis ūletab alēlēt hinnatu pāhivara tōotlikkuse tāsēmē, kapitalisēeritakse antu kulu pāhivara līsāvārtuseks.

Kinnisvara ja ūjuvkraanad hinnatakse ūle ūmberhinnatu vārtuses. Ūmberhindamē teostatakse regulārēlēt, kaasatē sōltumatu hindajaid. Kui pāhivarade vārtus bilansipāēval on kōrgēm kui hinnang bilansī, sīs pāhivarad hinnatakse ūmber vastavalt kōrgēmāle vārtusele kui vōib ēeldada, et vārtuse tōus on pīkaajalīne. Ūmberhindamē tēlēmusemā tekīnū vārtuse kasv on kajastatu kirēē "Pīkakajalīstē investēerīngutē ūmberhindamē rezervī". Kui pāhivara vārtus vōib olla bilansipāēval langenu, vaadatakse vastava pāhivara vārtus ūle nīng māratakse sellele vārtuse langus. Ūmberhindamē tēlēmus kajastatakse kasumīaruandes, vāļā arvatu sīs kui vārtuse langēmīne kompensēerīb ēelēvalt tūnnīstatu pāhivarade vārtuse suurenēmīst. Sellīslē juhul vāhēndatakse vārtuse languse summa vōrrā ka kapitalīkirjet "Pīkaajalīstē investēerīngutē ūmberhindamē rezervī" sēlē vāhē vōrrā, mīda saadakse arvatu kinnisvara ja ūjuvkraanade kulumīst, arvestades maha amortisatsiōi summa, mis on saadu, kasutades kinnisvara ja ūjuvkraanade vārtust ēnē ūmberhindamīst. Pīkaajalīstē investēerīngutē ūmberhindamē rezervī vāhēndus tūuakse vāļā kirēē "Mūūdud tōodangu tōotmīskulu". Pīkaajalīstē investēerīngutē ūmberhindamē rezervī on vāhēndatu kui ūmberhinnatu objekt on līkvīdēerītu vōi kui sēdā ēi kasutata vōi kui puudub alus vārtuse suurenēmīseks.

Pāhivara ja lōpetamata ēhīstē kulu koosnevad pāhivarast, mis ēi ole olnu kasutēlēlē aruandēaasta lōpu sēisuga. Oma loodu pāhivarade omahīnd māratakse samade pāhīmōtē tēlēmusemā soetatū varadel.

Amortisatsiōi arvestatakse vara kasuliku elua jooksul, kasutades lineaarset metodu. Amortisatsiōi arvestamīst alustatakse jārgmīslē kuol pārast vara kasutēlēle vōtmīst vōi kui sēdā kaasatakse majandustēgevusē. Kui pāhivara mūūakse vōi kantakse maha, ēlīmīnēeritakse sēlē soetusvārtus ja akumulēerītu amortisatsiōi arvestusēst. Sēlēst tulēnev kasu vōi kahjum nī pāhivara mūūgīst kui ka mahakandmīsest kajastatakse kasumī- vōi kahjumīaruandes.

Pāhivaralē on kēhtēstatu ja rakēndatu jārgmīsē amortisatsiōnīnormīd:

% aastas

Hooned ja ēhīstē 2 - 6
Masīnad ja sēadmed 10 - 20
Ūjuvkraanad 10 - 30
Transpordīvāhēndī 20
Mūu pāhivara 20 - 25

Soetatū vara, mīlē kasutēlēlē on vāhēm kui 1 aasta, hinnatakse vastavalt sēlē kasutēstīngīmustēlē ja omadustēlē, kajastatakse kasumīaruandes.

Kui mīngīte sūndmūstē vōi asjaolude muutūmīne nāītāb, et vara vārtus vōib olla langenu, sīs hinnatakse pāhivara vārtuse langus ūuēstī ūmber. Kui ēksīstēerīvā vārtuse mīttēlāēkuvuse tūnnusēd ja kui vara jākākmaksimumus ūletāb hinnangulīse kaetava vārtuse, sīs hinnatakse vara alla tēma kaetava vārtuseni.

Kulu, mis on seotu rendītu vara pārendamīsega, kapitalisēeritakse ja kajastatakse pāhivarā. Nēde varade amortisatsiōi arvatatakse līnēārse mēetodu kaudu lūhēma kasuliku elua alusēl nīng jārēlē jāānū rendīpērīodu jooksul.

Soetud karjāār katastrīrūksuse maa vārtus ja pīnnase ūlēmīse kīhī vārtus, mīda kasutatakse rekultīvēerīmīseks, ēi ērāldata, vāid nēd tūnnīstatakse ūhē pīkaajalīse varā - maa.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud hõlmavad endas maad, ehitisi või nende osasid, mida Ettevõtte hoiab omanikuna selleks, et saada nende üürist tulu või saada kasu väärtuse suurenemisest, mitte sellepärast, et kasutada neid toodete tootmiseks, teenuste osutamiseks või administratiivsel eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuse põhjal, millest on maha arvatud akumulieeritud kulumis langus. Kinnisvarainvesteeringute maksumus koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on otseselt seotud investeeringu objektiga ja et seda oleks kasutatud ettenähtud eesmärgil.

Kui mingite põhjuste tõttu, mida ei peeta lühiajalisteks, kinnisvarainvesteeringute kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis see hinnatakse alla kuni nende tagasi saadava väärtuseni. Tagasisaadav väärtus on vara neto müügihind või selle kasutusväärtus sõltuvalt sellest, milline nendest väärtustest on suurem.

Ümberklassifitseerimist teostatakse investeeringute omanditele või omanditest, siis kui on muutunud investeeringu omandi kasutus. Investeeringu omandeid klassifitseeritakse ümber vastavalt nende soetusväärtusele, millelt arvestatakse maha akumulieeritud kulum, teisele varaobjekti kasutuse muutmise päeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringud

Investeeringud kontserni tütar- ja sidusettevõtete kapitalides arvestatakse vastavalt nende algväärtusele, millelt arvestatakse maha väärtuse langus.

Ettevõtte tütar-ettevõtetele peab investeeringuid Ettevõtte poolt kontrollitud teistes ettevõtetes. Kontroll tagatakse siis kui Ettevõttel on võimalus määrata teise ettevõtte finants- ja majanduspoliitika ning saades nendelt tehingutelt kasu.

Sidusettevõtteks peetakse investeeringuid ettevõtetesse, milles A/S "BMGS" omab olulist mõju. Need on ettevõtted, milles osaluse osa kapitalis on 20% kuni 50%. Sidusettevõtteks peetakse ka partnerlusettevõtteid, sest Ettevõtte täisühingutes osalejana osaleb ainult siis kui on võimalik oluliselt mõjutada nende tegevust. Ei esine aktiivselt tegelevaid partnerlusettevõtteid, kus Ettevõttel oleks kontroll.

Ettevõtte on osaleja mitmetes Lätis registreeritud partnerlusettevõtetes. Kooskõlas Läti normatiivaktidega ja partnerlusettevõtete asutustingimustega, vastutavad kõik nende osalejad partnerlusettevõtete kohustuste eest kogu oma varaga. Alginvesteeringut partnerlusettevõtetes kohaldatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Algne investeeringu väärtus muudetakse ainult kui osalejad investeerivad lisavahendeid. Ettevõtte osa partnerlusettevõtete tegevuse tulemusena esitatakse võlgnikuna kui partnerlusettevõttel on aruandeaastal olnud kasum või võlausaldajana kui partnerlusettevõttel on olnud kahjum.

Investeeringud teistesse ettevõtetesse ja väärtpaberitesse esitatakse vastavalt soetamise ja tagasi saadavast väärtusest.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Tooraineid kajastatakse vastavalt selle soetusmaksumusele kaalutud keskmise meetodi kaudu.

Valmis ja lõpetamata toodang arvutatakse nende otsestes materjalide- ja tööjõukuludes, lisades just abikõlblike tootmisüldkulude osa, mis on tekkinud aruandeaasta perioodil. Valmis ja lõpetamata toodang on betoon- ja peamiselt vaiaid, ning saadud liiv ja kruus.

Nõuded ostjate vastu, laenud ja muud võlad

Laenu ja nõuded on hinnatud vastavalt ettevaatusprintsipi järgides, mille netosumma kajastatakse bilansis ning mida võib pidada ebatõenäoliselt laekuvateks laenudeks ja nõueteks.

Ebatõenäoliselt laekuvate võlgade eraldisi, halbu laene ja nõudeid ostjate vastu, igat võlgnevust hinnatakse individuaalselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad jääkidest kassades, pangakontodes ja deposiitidest algse tähtajaga kuni kolm kuud.

Eraldised

Eraldiseid kajastatakse juhul, kui Ettevõttel on olemas kohustused (juriidilised või põhjendatud) mis on tulenenud minevikusündmuste tulemusena ja esineb tõenäosus, et nende kohustuste täitmiseks on vaja majanduskasu hõlmavate ressursside äravoolu Ettevõttest ja kohustuste mahtu on võimalik piisavalt usutavalt prognoosida. Aruandeaasta lõpu seisuga on Ettevõttel järgmised eraldised:

- Eraldised kasutamata puhkustele

Eraldise summa on määratud, arvates maha kogu akumulieeritud puhkusepäevade arvu summa iga töötaja kohta. Puhkusepäevade summa on töötaja keskmine päeva töötasu, mis korrutatakse aruandeaasta lõpus Ettevõttes akumulieeritud kasutamata puhkusepäevade arvuga.

- Eraldised karjääri rekultiveerimiseks

Eraldised karjääri rekultiveerimiseks on loodud kooskõlas ettenähtavate kulude hinnanguga. Seoses karjääri rekultiveerimise alustamisega 2007. aastal, vähendati eraldisi proportsionaalselt rekultiveerimistööde mahule; alates 2008. aastast karjääri rekultiveerimistööd ei teostatud.

Rent

Kapitalirent

Juhtudel kui vara on soetatud kapitalirendi tingimustega ja sellega seotud riskid ja hüved on läinud üle rentnikule, kajastatakse see bilansis kui renditud vara ja rendikohustused, mis võrduvad renditud vara õiglase väärtusega või minimaalse rendimaksete jooksva väärtusega, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuse arvutamisel kasutatav diskontomäär on intressimäär, kui aga rendi puhul on võimatu seda kindlaks määrata, kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära

Renditud varade amortisatsioonikulu ja finantseerimiskulu, mis tekivad aruandeaastal kapitalirendi tulemusena, kajastatakse kasumi või kahjumi aruandes. Kui ei ole põhjendatud kindlust, et rentnik saab omandiõigus kuni rendi tähtaja lõpuni, siis renditud vara kirjutatakse täielikult maha amortisatsioonikuluna renditähtajal või renditud vara kasuliku eluea jooksul sõltuvalt sellest, kumb on lühem. Vastasel juhul renditud vara kirjutatakse maha vastavalt kasuliku eluea jooksul.

Kasutusrent

Kasutusrendi makseid kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt rendi tähtaja jooksul.

Finantskulud

Laenudega seotud kulud kantakse kuludesse sellel perioodil, millega need seotud on ja need kajastatakse kasumiaruande kirjes "Intressikulud ja sarnased kulud".

Tulude kajastamine

Ettevõtte tulu kajastatakse vastavalt tõenäosusele saada majanduslikku kasu nii suures ulatuses, et seda oleks võimalik põhjendatult kindlaks teha. Tulude kajastamisel võetakse arvesse ka järgnevaid tingimusi:

Kaupade müük

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 usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamine

Teenuse müügitulu kajastatakse kasumi või kahjumi aruandes teenuse osutamise perioodil.

projektidest saadavad tulud sõltuvad vastavalt selle valmidusastmest.

Kui on võimalik usaldusväärselt hinnata tehingu tulemuslikkust, teenuste osutamisest saadavat tulu ning mida ei ole kajastatud bilansipäeva seisuga, siis tuleb lähtuda sellest kuidas neid kajastada bilansipäeva seisuga. Tehingu valmidusastet hinnatakse toetudes teostatud tööde maksumusele. Kui ei ole võimalik usaldusväärselt arvestada teenuste osutamise tulemusi, kajastatakse tulusid ainult sellises ulatuses, milles saab tagasi kajastatud kulusid ja osa oodatavast kasumist ei kajastata.

Tulusid ei kajastata kui on kahtlused teenuste kulude katmisest. Ettenähtavad kahjud projektist kajastatakse viivitamatult kasumiaruandes täies ulatuses.

Dividendid

Tulusid kajastatakse, kui aktsionäridel tekivad õigused dividendide saamiseks.

Renditulu

Tulud renditud varast kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt rendilepingu perioodil.

Intressid

Tulusid kajastatakse siis, kui intress koguneb tekkepõhiselt.

Pikaajalised ja lühiajalised kirjed

Pikaajalistes kirjetes on esitatud summad, mille kättesaamise, maksmise või mahakirjutamise tähtajad saavad hiljem kui ühe aasta pärast vastava aruandeaasta lõppu. Summad, mis on saadavad, makstavad või maha kirjutatavad aasta jooksul, on esitatud lühiajalistes kirjetes.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte tulumaksu arvutamiseks kohaldatakse vastavas perioodis saadud maksustatavale tulule tulumaksumäära 15% ulatuses. Ettevõtte tulumaks kasumist, mis on saadud Leedu Vabariigis arvestatakse ja tasutakse ainult Leedu Vabariigis ja Leedu Vabariigis saadud kasum või kahjum jäetakse välja maksuarvestusest, mis on teostatav seoses Läti seadusega ettevõtte tulumaksu kohta. Arvutatud ettevõtte tulumaks vähendatakse Venemaal ja Rootsis tasutud kasumi maksu osa võrra, mis saadakse teostades maksu ümberarvestamist 15% määra järgi.

Ettevõtte edasilükkunud tulumaks

Edasilükkunud tulumaks, mis on tekkinud lühiajaliste erinevuste tõttu üksikobjektide maksude deklaratsioonides ja käesolevates finantsaruannetes kajastamisel, on arvestatud kohustuste meetodil. Edasilükkunud tulumaksudes kasutatakse maksumäär, mis on oodatav perioodides kui ajutised erinevused ühtlustuvad. Ajutised erinevused esinevad peamiselt kasutades erinevaid amortisatsiooninorme, mida tuleb kanda üle järgmistele maksuperioodidele ning ka eraldistele. Juhtudel kui kogu edasilükkunud tulumaksu arvutuse tulemus on kajastatav bilansi varades, kantakse see finantsaruandesse alles siis kui selle tagasisaamine on kindlalt oodatav.

Hinnangute kasutamine

Läti seadusandluse nõuded määravad, et valmistades ette finantsaruanded, hindab Ettevõtte juhtkond ja teostab oletusi, mis mõjutavad aruannetes ja bilansiväliselt esitatud varasid ja kohustusi aastaaruande koostamise päevaks ning esitatud aruandeperioodi tulusid ja kulusid. Tegelikud tulemused võivad erineda nendest arvestustest.

Kõige olulisemad oletused ja tähtsaimad arvestused tuleviku kohta ning teised ebaselgused, mis eksisteerivad bilansi kuupäeval ja mis tekitavad riski, et võib osutuda võimalikuks, oluliselt korrigeerida varade ja kohustuste väärtust järgmistes aruandeaastates:

- Ettevõtte hindab varude arvutusväärtuse ja hindab selle, kas nende neto realiseerimisväärtus ei ületa nende omahinda. Vajadusel luuakse eraldised, et varude väärtust oleks võimalik kirjutada maha neto realiseerimisväärtuseni. Kooskõlas teostatud hinnanguga, planeeritud müügihindadega ja nende kasutamisega tulevikus, arvab Ettevõtte juhtkond, et ei pea teostama korrigeerimisi seoses varude bilansilises maksumuses.
- Ettevõtte hindab ebatõenäolisi laekumisi ja hindab nende tagasisaamist, vajadusel luues eraldisi kahlastele võlgnike võlgadele. Ettevõtte juhtkond on hinnanud võlgnike võlgasid ja arvab, et ei ole vaja luua täiendavaid eraldisi.
- Iga aruandeaasta lõpus hindab Ettevõtte põhivarade ja investeeringute omanduste kasuliku kasutamise eluiga. See hinnang ja seega arvestatud amortisatsioon võivad muutuda.
- Ettevõtte hindab põhivarade ja investeeringu omandite arvestusväärtuse ja hindab, kas on mingid tunnused, mis näitavad, et varade tagasisaadav väärtus on madalam kui nende arvestamise väärtus. Ettevõtte juhtkond arvestab ja kajastab kahjumid põhivarade ja investeeringute omandite väärtuse langusest, toetudes prognoosidele nende tulevikulisest kasutamisest. Võttes arvesse oodatavaid rahavoogusid pikaajaliste varade kasutamisest, arvab Ettevõtte juhtkond, et ei ole vajalikud olulised põhivarade ja investeeringu omandite väärtuse korrigeerimised 2013. aasta 31. detsembri seisuga.
- Samuti, hindab Ettevõtte kas esinevad juhusid, et kinnisvarade ja ujuvkraanade tõeline väärtus võiks olla oluliselt kõrgeim kui bilansimaksumus ja teostab korrigeerimisi vastavalt ümberhindamise meetodile.
- Finantsaruande koostamise hetkeks arvestab Ettevõtte ehituslepingutega seotud projektide tulemusi ja kajastab akumuleeritud tulusid/akumuleeritud kulusid. Toetudes teostatud hinnangule 2013. aasta 31. detsembri seisuga ja saadavale infole projektide tulemustest finantsaruannete kinnitamise hetke seisuga, Ettevõtte juhtkond arvab, et ei ole vajalikud olulised korrigeerimised projektide tulemustes.
- Finantsaruande koostamise hetkeks, luuakse eraldisi juhtudel, mil mineviku sündmus on tekitanud käesoleva kohustuse või kahjumeid ja kui nende summat saab usaldavalt arvestada. Kahjumi ulatuse määramiseks juhtkond peab valima sobivama arvestusmeetodi ja spetsiifilisi oletusi, mis on seotud konkreetse riskiga.

2. Müügitulu

Segment	2013 Ls	2012 Ls
Hüdrotehniline ehitus ja vundamendivaiade tegemine - ehitusmontaažitööd	58 791 530	32 547 443
Valmistoodangud, materjalide müük ja teenused	2 337 794	5 536 533
KOKKU:	61 129 324	38 083 976

Turustus	2013 Ls	2012 Ls
Välismaal - ehitusmontaažitööd	7 081 106	10 728 922
Lätis - ehitusmontaažitööd	51 710 424	21 818 521
Lätis - kauba müük ja teenused	1 742 019	4 152 811
Välismaal - kauba müük ja teenused	595 775	1 383 722
KOKKU:	61 129 324	38 083 976

3. Müüdnud toodangu tootmiskulud

	2013 Ls	2012 Ls
Teiste ettevõtete teenused	26 977 454	17 337 942
Materjalide kulud	21 278 479	11 002 496
Töötasu ja sotsiaalkindlustuse sissemaksed (12. lisa)	4 491 760	3 716 618
Põhivarade kulum ja amortisatsioon	2 078 652	2 282 288
Lähetuskulud	273 332	133 578
Põhivarade remondi ja hooldusteenused	579 337	507 646
Pikaajalised investeeringud põhivarasse amortisatsioon	14 112	15 169
Ülehinnatud põhivarade väärtuse suurenemise mahakandmine	(388 579)	(423 320)
Muud kulud	226 284	190 146
KOKKU:	55 530 831	34 762 563

4. Administratiivkulud

	2013 Ls	2012 Ls
Töötasu ja sotsiaalkindlustuse sissemaksed (12. lisa)	1 351 141	1 297 333
Ruumi rent	208 025	214 938
Põhivarade kulum ja amortisatsioon	45 484	51 615
Autode kasutusrendi kulud	29 429	32 011
Ehitusriskid ja kolmanda isiku vastutus	54 470	61 974
Sidekulud	34 900	41 558
Aastaruande audiitori teenused*	24 253	21 182
Pikaajalised investeeringud põhivarasse amortisatsioon	1 638	2 816
Muud kulud	674 355	781 659
KOKKU:	2 423 695	2 505 086

* 2012. - 2013. aasta aruande revisjoni audiitori teenuseid osutas SIA „KPMG Baltics”. Teised osutatud teenused moodustavad ebaolulise osa kogu audiitori ettevõtetele tasutud tasust.

5. Muud āritulud

	2013 Ls	2012 Ls
Kasum p�hivarade m��gist	23 791	22 637
V�lad tarnijatele t�psustused	8 385	1 811
Partnerlusettev�tte „BMGS-S” kasum vastavalt kasumi jaotamisele	108 144	-
Saadud ettemaksu kandmine tuludesse (k�rvalekaldumine lepingust vastavalt lepingu tingimusele).	-	354 788
Muud tulud	117 147	221 314
KOKKU:	257 467	600 550

6. Muud ārikulud

	2013 Ls	2012 Ls
Muutused eraldistes (puhkustele)	26 566	954
Muutused ohtlike v�lgade mahakandmises ja ohtlikes v�lgades ja investeeingutes (21. lisa)	836 517	29 820
V�hev�rtusliku inventari mahakandmine	35 585	34 229
Tasutud trahv	12 321	7 911
P�hivarade mahakandmine	18 576	52 173
Partnerlusettev�tte „BMGS-S” kahjum vastavalt kahjumi jaotamisele	-	11 923
Partnerlusettev�tte „BMGS-Transceltnieks” kahjum vastavalt kahjumi jaotamisele	4 742	541
Muud kulud	2 158	9 940
KOKKU:	936 465	147 491

7. Pikaajaliste finantsinvesteeingute v rtuste muutused ja dividendid

	2013 Ls	2012 Ls
Saadud dividendid	28 502	206 420
Investeeingu v�rtuse muutused	(39)	(260)
KOKKU:	28 463	206 160

8. Intressitulud ja taolised tulud

	2013 Ls	2012 Ls
Intressid rahak�ibest	16 202	13 269
KOKKU:	16 202	13 269

9. Intressimaksed ja taolised kulud

	2013 Ls	2012 Ls
Intressimaksed kapitalirendist	31 777	47 511
Kahjum valuutakursside muutustest, neto	99 411	34 173
Laenuintressid	14 667	36 426
KOKKU:	145 855	118 110

10. Muud maksud

	2013 Ls	2012 Ls
Kinnisvara maks aruandeaasta kohta (30. lisa)		
Hooned ja ehitised	47 010	47 326
Maa	19 357	26 495
KOKKU:	66 367	73 821

11. Ettevõtte tulumaks

	2013 Ls	2012 Ls
Ettevõtte tulumaks Lätis	550 619	235 078
Tulumaks Venemaal	-	20 608
Tulumaks Eestis	2 276	2 138
Tulumaks Rootsis	-	66 316
Tulumaks Leedus	10 493	5 486
Aruandeaasta ettevõtte tulumaks	563 388	329 626
Edasilükkunud tulumaks (muutused aruandeaasta hetkel)	(142 743)	(168 186)
KOKKU:	420 645	161 440

Efektīve ettevõtte tulumaksumäärā vōrdlū

	2013 Ls	2012 Ls
<i>Kasum enne tulumaksustamist</i>	2 394 610	1 370 705
Kinnisvaramaks	(66 367)	(73 821)
Teoreetiliselt arvestatud ettevõtte tulumaks, 15%	(349 236)	(194 533)
Kulud, mis ei kuulu mahaarvamisele	(177 961)	(113 333)
Maksuvaba tulu mōju	106 552	146 426
Ettevõtte tulumaks aruandeaasta kohta	420 645	161 440

Edasilükkunud tulumaksukohustuse puhul arvutatakse ajutised erinevused varade ja kohustuste bilansiliste maksumuste vahel, ettevõtte tulumaksu arvestuse eesmärgid:

	2013 Ls	2012 Ls
Põhivarade kulumi ajutine erinevus	6 700 851	7 627 627
Puhkuste eraldiste ajutine erinevus	(367 572)	(342 727)
Muud eraldised	(164 871)	(164 871)
Ajutised erinevused kokku	6 168 408	7 120 029
Edasilükkunud tulumaksu kohustused 15%	925 261	1 068 004
	2013 Ls	2012 Ls
Edasilükkunud tulumaksu kohustused aruandeaasta algul	1 068 004	1 198 367
Edasilükkunud tulumaksu (vähenemine) /kasv pärast ümberarvestamist	(142 743)	(130 363)
Edasilükkunud ettevõtte tulumaksu kohustused aruandeaasta lõpus	925 261	1 068 004

Edasilükkunud maksu vara on osa Rootsi filiaalis arvatud ettevõtte tulumaksust, mida võib kohandada Läti Ettevõtete tulumaksu deklaratsioonis, saades Rootsi maksuadministratsiooni kinnituse. Mainitud kinnitust 2013. aasta 31. detsembri seisuga veel ei ole saadud.

	2013 Ls	2012 Ls
Edasilükkunud tulumaksu vara aasta alguses	(37 823)	-
Edasilükkunud tulumaksude ettemaksed aruandeaasta alguses / (kasv)	-	(37 823)
Edasilükkunud tulumaksude ettemaksed aruandeaasta lõpus	(37 823)	(37 823)

12. Personalikulud ja töötajate arv (kaasa arvatud tasu juhatuse ja nõukogu liikmetele)

	2013 Ls	2012 Ls
Töötasu	4 726 156	4 059 306
Kohustuslikud sotsiaalkindlustuse sissemaksed	1 116 745	954 645
Töötasu ja sotsiaalkindlustuse sissemaksed (3. ja 4. lisa)	5 842 901	5 013 951
Töövõimetushüvitis	8 061	8 644
KOKKU:	5 850 962	5 022 595

Tasu juhatuse ja nõukogu liikmetele

	2013 Ls	2012 Ls
Tasu ja töötasu juhatusele	230 743	209 539
Tasu ja töötasu nõukogule	88 515	97 838
Sotsiaalkindlustuse kohustuslikud sissemaksed juhatuse liikmete eest	52 296	47 687
Sotsiaalkindlustuse kohustuslikud sissemaksed nõukogu liikmete eest	20 861	23 294
KOKKU:	392 415	378 358

	2013	2012
Keskmine töötajate arv aruandeaastal Lätis	497	465
Keskmine töötajate arv aruandeaastal välismaal	27	63
KOKKU:	524	528

13. Immateriaalne põhivara

	Tarkvarade litsentsid Ls	Muud immateriaalsed investeeringud Ls	KOKKU Ls
Esialgne väärtus 31.12.2012.	177,103	8,378	185,481
Soetamine	16,706	-	16,706
Likvideerimine	(6,140)	(1,253)	(7,393)
Valuuta kõikumised	(18)	(119)	(137)
Esialgne väärtus 31.12.2013.	187,651	7,006	194,657
Akumuleeritud amortisatsioon 31.1:	162,855	5,308	168,163
Amortisatsioon	7,136	745	7,881
Likvideeritud varade kulum	(6,020)	(1,253)	(7,273)
Valuuta kõikumised	(8)	(91)	(99)
Akumuleeritud amortisatsioon 31.1:	163,963	4,709	168,672
Jääkväärtus 31.12.2012.	14,248	3,070	17,318
Jääkväärtus 31.12.2013.	23,688	2,297	25,985

14. Materiaalne p hivara ja kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Hooneid ja ehit�s		Kinnisvara		Investeeringu omand�d		Pikaajal�s investeeringud rend�t�d p�hivara desse		Seadmed ja autod		Ujuv akraanad		Muu p�hivara		P�hivara de loomine		KOKKU	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Esialgne/�mberhinnat�d v�rtus 31.12.2012.																			
Soetamine	-	142,053	371,738	5,554,635	1,331,268	-	1,137	103,323	13,911,350	4,977,523	923,785	4,492	27,320,267						
�mberklassifitseerimine	-	-	-	7,776	-	-	-	-	363,219	250,882	125,373	-	748,387						
Likvideer�t�d	-	-	-	-	-	-	-	-	12,243	2,582	(18,882)	(4,492)	(8,549)						
Valuutakurside k�ik�m�s�d filia al ides	-	-	-	(7,776)	-	-	-	-	(321,215)	-	(88,741)	-	(417,732)						
Esialgne/�mberhinnat�d v�rtus 31.12.2013.	142,053	371,738	5,554,635	1,331,268	104,460	13,965,597	5,231,087	927,152	27,627,990										
Akumuleer�t�d k�l�m 31.12.2012.																			
K�l�m	-	135,335	2,354,488	938,274	79,485	8,335,781	3,550,942	708,611	-	16,102,916									
�mberklassifitseerimine	-	18,681	379,099	87,540	15,750	1,171,087	373,407	86,441	-	2,132,005									
Likvideer�t�d	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,549)									
Valuutakurside k�ik�m�s�d filia al ides	-	-	-	(7,549)	-	(269,847)	-	-	-	(58,837)	-	-	(336,233)						
Akumuleer�t�d k�l�m 31.12.2013.	-	154,016	2,726,038	1,025,814	95,235	9,237,021	3,924,349	716,462	17,878,935										
J��kv�rt�s 31.12.2012.																			
J��kv�rt�s	142,053	236,403	3,200,147	392,994	23,838	5,575,569	1,426,881	215,174	4,492	11,217,351									
J��kv�rt�s 31.12.2013.																			
J��kv�rt�s	142,053	217,722	2,828,597	305,454	9,225	4,728,576	1,306,738	210,690	-	9,749,055									

Materiālais pēhivara ja kinnisvarainvesteeringud (jātk)

2008. aastal teostas SIA „Eiroeksperts” Ettevōtte kinnisvarade hindamise. 2008. aastal teostatud hinnangu tulemusena tunnistati, et ūmberhinnatava omandi objekti turuvārtus ūmberhindamise hetkeks vōis olla Ls 4 664 500.

2008. aasta novembril teostas „Baltic Kontor” Ltd Ettevōtte omandis olevate ujuvkraanade hindamise, mille tulemusena tunnistati, et 2008. aasta 25. novembril ūmberhinnatavate ujuvvahendite vārtus vōis olla Ls 2 821 899. Enne ujuvvahendite hindamist 1997. aastal teostasid sōltumatud hindajad Kūprose ettevōte „Manolis & Socrotous Marine Services LTD”.

Ettevōtte juhtkond arwab, et pēhivarade vārtuse tōus on pikaajaline ja seda vōidi hinnata vastavalt kōrgeimale vārtusele. Ūmberhindamise tulemusena tekkinud erinevus Ls 5 100 131 kajastati omakapitali kirjes „Pikaajaliste investeeringute ūmberhindamise reserv”. Ūmberhindamise reservi vāhendati sellega seotud eraldiste summaga edasilūkkunud ettevōte tulumaksukohustuste Ls 764 985 summa vōrra. Pēhivaradele, mille vārtuse hindamise tulemusena oli vāiksem nende järelejāānud vārtusest finantsaruandes, kajastati vārtuse langus Ls 73 115 summa vōrra. Ettevōtte juhtkond arwab, et alates teostatud ūmberhindamisest kinnisvara ja ujuvkraanade tōeline vārtus oluliselt ei erinenud nende arvestusvārtusest.

Ettevōtte kinnisvara katastrivārtus

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Maa	624 650	624 650
Hooned, ehitised	3 137 955	3 159 047
KOKKU:	3 762 605	3 783 697

Ostetud pēhivarade kapitalirendi jākāvārtus 2013. aasta 31. detsembri seisuga on Ls 1 485 399 (2012: Ls 1 676 724). 2013. aastal pēhivarad Ls 359 449 (2012: Ls 290 808) ulatuses on hangitud kapitalirendi lepinguid.

Tagatis ja muud kinnisvara hūpoteegid

Nordea Bank Finland Plc on sōlminud „Garantiide ja krediidilimiidi lepingu” summas kuni Ls 8.9 miljoni kāibevahendite kommertspandiga ja hūpoteegiga ujuvkraanadele. 2013. aastal allkirjastati lisaks „Lepingud Garantiide vāljastamisest” kogusummas 5.9 miljoni eurot. 2013. aasta 31. detsembri seisuga panditud pēhivarade jākāvārtus oli Ls 758 239 (2012: Ls 990 968). 2013. aasta 31. detsembri seisuga on vāljastatud garantiid kogusummas Ls 7.5. miljoni. Nordea Bank Finland Plc-ga on sōlminud Laenuleping būroo ruumide ostmiseks Tallinnas, mille tagatis on hūpoteek kāesolevale kinnisvarale. Būroohoonete jākāvārtus oli 2013. aasta 31. detsembri seisuga Ls 121 755 (2012: Ls 124 637).

15. Osalus sidus-ja tūtarettevōtetes**a) Osalus tūtarettevōtetes**

Ettevōte	Protsentuaalne investeering	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
„BM.TO” SIA (Lāti)	100%	695 000	695 000
„Fundex BMGS” OOO (Venemaa)	60%	1 139	1 139
Partnerlusettevōtēd			
BMGS-Transceltnieks (Lāti)	67%	2 000	2 000
KOKKU:		698 139	698 139

Info tūtarettevōtete omakapitali, kasumi vōi kahjumi aruande kohta on jārgmine:

Ettevōte	Omakapital 31.12.2013. Ls	Omakapital 31.12.2012. Ls	Kasum / (Kahjum) 31.12.2013. Ls	Kasum / (Kahjum) 31.12.2012. Ls
„BM.TO” SIA (Lāti)	51 226	53 694	(2 468)	(6 177)
„Fundex-BMGS” OOO (Venemaa)	702 889	791 665	283 280	219 953
Partnerlusettevōtēd				
BMGS-Transceltnieks (Lāti)	(14 277)	(7 164)	(7 113)	(812)

(b) Osalus sidusettevõtete kapitalis

Ettevõte	Protsentuaalne investeering	Investeering 31.12.2013. Ls	Investeering 31.12.2012. Ls
„Jūras projekts” SIA (Lāti)	21.10%	1 273	1 273
„Morstroj” ZAO (Ukraina)	24.99%	1 018 742	1 018 742
Partnerlusettevõtted			
BMGS-S (Lāti)	50%	1 000	1 000
BMGS-S (Lāti)	50%	1 000	1 000
Skonto Būve, BMGS, ACB ja Binders (Lāti)	25%	-	-
KOKKU:		1 022 015	1 022 015

Partnerlusettevõtte „Skonto Būve, BMGS, ACB ja Binders” on registreeritud Lāti Vabariigi Ārregistris 2010. aasta 18. juunil, 2013. aastal auditeeritud andmed on järgmised: varade kogumaht kokku Ls 11 543 710 (2012: Ls 22 705 655), käive Ls 20 571 119 (2012: Ls 28 215 822), netokasum Ls 0 (2012: Ls 0). AS „BMGS” liikmete osa määratakse 25% ulatuses.

Partnerlusettevõtte „BMGS-S” on registreeritud Lāti Vabariigi Ārregistris 2001. aasta 12. juunil, 2013. aastal auditeeritud andmed on järgmised: varade kogumaht kokku Ls 23 235 722 (2012: Ls 7 669 473), käive Ls 47 712 459 (2012: Ls 8 400 215), netokasum Ls 216 287 (2012: netokahjum Ls 23 845).

Partnerlusettevõtte „BMGS-G” on registreeritud Lāti Vabariigi Ārregistris 2001. aasta 15. juunil, 2013. aastal auditeerimata andmed on järgmised: varade kogumaht kokku Ls 38 407 (2012: Ls 38 407), käive Ls 0 (2011: Ls 0), netokasum Ls 0 (2012: Ls 0).

„Jūras Projekts” SIA on registreeritud Lāti Vabariigi Ārregistris 1991. aasta 17. oktoobril, 2013. aastal auditeeritud andmed on järgmised: varade kogumaht kokku Ls 423 055 (2012: Ls 380 340), käive Ls 643 997 (2012: Ls 542 685), netokasum Ls 7 223 (2012: Ls 6 309).

„Morstroj” ZAO (Ukraina) 2013. aasta finantsandmed on järgmised: varade kogumaht kokku Ls 2 166 358 (2012: Ls 2 583 394), käive Ls 1 216 470 (2012: Ls 1 423 680), netokasum Ls 149 022 (2012: netokahjum Ls 18 399).

(c) Laenud sidusettevõtetele

Ettevõte	Laen summa EUR	31.12.2013 Ls	31.12.2012. Ls
„Morstroj ZAO” (Ukraina) *	250 000	175 701	175 701
KOKKU:		175 701	175 701

* Laenuleping „Morstroj” ZAO-ga (Ukraina) on sõlmitud 2008. aasta 11. aprillil, laenu tagastamise tähtaeg on pikendatud kuni 2015. aasta 1. maini, laenu intressimäär on 6% aastas, laen on väljastatud ilma tagatiseta.

16. Muud väärtpaberid ja investeeringud

Muud investeeringud

Ettevõte	Protsentuaalne investeering	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
„Venceb” A/S (Lāti)	14.00%	73 360	73 360
„Rīgas Līzings” SIA (Lāti)	8.34%	8 335	8 335
„Dienvidu tilts” A/S (Lāti)	12.50%	6 250	6 250
„Ventpils nafta” A/S (Lāti) – väärtpaberid		-	1 926
KOKKU:		87 945	89 871

17. Toorained, põhimaterjalid ja abimaterjalid

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Toorained, põhimaterjalid ja abimaterjalid	2 333 234	1 753 418
Eraldised mittelikviidsetele ja väheväärtuslikele varudele	(149 509)	(149 509)
KOKKU:	2 183 725	1 603 909

18. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Nõuded ostjate vastu	3 091 978	4 890 184
Eraldised ebatõenäoliselt laekuvate võlgade katteks	(444 919)	(12 198)
KOKKU:	2 647 059	4 877 986

19. Lühiajalised laenud

Vastavalt 2008. aasta mail sõlmitud kontsernikonto lepinguga Nordea Bank Finland Plc-ga arvelduskrediidi kasutamiseks on „Betonelements” SIA brutovõlg Ettevõttele 2013. aasta 31. detsembri seisuga Ls 501 585 (2012: Ls 501 585). 2013. aasta 31. detsembri seisuga peeti juhtkonna arvestuste järgi laenu „Betonelements” SIA-le osaliselt mittelaekuvana, sellepärast võeti vastu otsus laenuosa mahakandmiseks Ls 250 793 ulatuses. Laenu netojääk 2013. aasta 31. detsembril oli Ls 250 792.

20. Lühiajalised laenud seotud osapooltele

2007. aasta 9. septembril sõlmis „BMGS” AS laenulepingu „BM.TO” SIA-ga Ls 35 000 ulatuses majandustegevuse tagamiseks. Laenu intressimäär on 6% aastas. Laenu tagasimakse kuupäevaks oli 2008. aasta 1. oktoober. 2008. aastal sõlmiti lisaleping laenusummas Ls 25 000. Kooskõlas lisakokkuleppega suurendati 2012. aastal laenusummat Ls 2 000 võrra. Laenu tagasimakset pikendati kuni 2014. aasta 30. septembrini. 2013. aasta 31. detsembri seisuga on tagasimaksmata laenuosa Ls 35 015 (k.a. kogunenud intressid – Ls 8 015) (2012: Ls 33 395 (k.a. kogunenud intressid – Ls 6 395)). Seoses sellega, et tagasimakseid ei ole alates 2009. aastast teostatud, loodi eraldis ebatõenäoliselt laekuvate võlgade katteks Ls 12 788 ulatuses (2012:) Ls 12 788).

21. Tütar- ja sidusettevõtete võlad**(a) Nõuded seotud ettevõtetele**

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Ettevõtte		
„BM.TO.” SIA	32 657	32 657
Partnerlus „BMGS-Transceltnieks”	15 844	15 844
„Fundex-BMGS” – mitteresident, Venemaa	12 886	8 618
KOKKU:	61 387	57 119

(b) Sidusettevõtete võlad

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Ettevõtte		
„Jūras projekts” SIA	-	42
„Morstroj” ZAO – laenuintresside võlg	59 181	48 639
Partnerlusettevõtte „Skonto Būve, BMGS, ACB ja Binders”	1 136 204	570 509
Partnerlusettevõtte „BMGS-S”	5 718 873	3 422
Partnerlusettevõtte „BMGS-S” võlg kooskõlas kasumi jaotamisega	98 667	-
KOKKU:	7 012 925	622 612

(c) Lühiajalised laenud sidusettevõtetele

	31.12.2013	31.12.2012.
	Ls	Ls
Ettevõtte		
Partnerlusettevõtte „BMGS-S”	50 000	750 000
KOKKU:	50 000	750 000

Laenuleping Ls 50 000 ulatuses sõlmis „BMGS S” PS 2012. aasta 5. juunil, laenu intressimäär on 2% aastas, laen tasuti 2014. aasta jaanuaris.

Laenuleping Ls 700 000 ulatuses sõlmis „BMGS S” PS 2012. aasta 19. detsembril, laenu intressimäär on 2% aastas, laen tasuti 2013. aasta märtsis.

Eraldīte muotus ebatēnāoliselt laekuvate vōlgade, sidus-ja tūtarettevōtete vōlgade ja lūhīajaliste laenude, vōlgnīke mahakandmīne aruandeaastal (vt 18, 19 ja 20 mārkus):

	Ls
2011. aasta 31. detsembri seisuga	1 246 654
Mahakantud varud /vōlgnīkud	(1 221 668)
2012. aasta 31. detsembri seisuga	24 986
Loodud eraldīses	444 745
Mahakantud varud /vōlgnīkud	(12 024)
2013. aasta 31. detsembri seisuga	457 707
Vōlgnīke mahakandmīne ilma eraldīte loomīseta	391 772
Kulud eraldīte loomīseks kahtlastele vōlgnīkele ja vōlgnīke mahakandmīne (6. līsa)	836 517

22. Muud nōudes

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls (korrīgeerītu d)
Ettevōtete enammakstud tulumaks Lātīs	-	363 899
Muud maksud ja lōīvude enammakstud maksed Lātīs ja vālīsmaāl	1 529	20 056
Enammakstud kāībemaks Lātīs	647 360	22 830
Enammakstud tulumaks vālīsmaāl	12 833	-
Enammakstud maksed kokku (30. līsa)	661 722	406 785
Tasutud ettemaksed	7 507 174	6 256 128
Kāībemaksu ettemaksed Lātīs ja vālīsmaāl	2 337	111 609
Kāībemaks tasumata arvetest Lātīs ja vālīsmaāl	32	90
Ettemaksed tōōtajatele	4 470	652
Muud nōudes (garantīd, tagatīsraha, ettemaksed, enammakstud maksed)	30 525	20 682
KOKKU:	8 206 260	6 795 946

23. Tulevaste perīoodīde kulud

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Kindlustusmaksed	83 250	60 868
Esimene osamakse kasutusrendīlepingute alusel saadud objektīde eest	15 271	4 710
Muud kulud (kaasa arvatud pressīvālījaannete tellīmīne)	6 236	5 662
KOKKU:	104 757	71 240

24. Viitlaekumised

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Tööd, mis on teostatud aruandeaastal, mille eest arved väljastatakse pärast aruandeaastat	7 139 035	6 802 009
Muud viitlaekumised ehituslepingute arvestusest	2 984 078	731 442
KOKKU:	10 123 113	7 533 451

2013. aastal teostati pikaajaliste lepingute hindamine 2013. aasta 31. detsembri seisuga. Hindamise tulemused on kajastatud bilansis ja kasumiaruandes.

Info bilansipäeva seisuga lõpetamata pikaajaliste lepingute kohta:

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Nõuded tellijatele, mis on kajastatud viitlaekumistes	2 984 078	731 442
Klientidele väljamakstavad summad, mis on kajastatud viitlaekumistes (lisa nr 32)	(64 842)	-
Kokku	2 919 236	731 442
Lõpetamata pikaajaliste lepingute kulud pluss kajastatud kasum arvestades maha	46 839 074	7 085 325
bilansipäeva seisuga kajastatud kahjum		
Klientidele väljastatud arved lõpetamata projektide eest	(43 919 838)	(6 353 883)
Kokku	2 919 236	731 442

2012. aasta 31. detsembri seisuga on tellijad kinni pidanud Ls 3 870 942 (2012: Ls 1 876 662), mida makstakse siis kui täidetakse lepingus ettenähtud tingimused. Tavalised lepingutingimused näevad ette, et 5-10% lepingusummast tarbijale tagastatakse 2 kuni 3 aasta jooksul pärast ehitustööde lõpetamist. Võttes arvesse võimalust eelmainitud võimalus tagasi saada, sõlmides kindlustuslepinguid, siis kinni peetud makseid klassifitseeritakse lühiajaliste ostjate ja tellijate võlgadena.

25. Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Raha pangas	4 568 385	1 975 109
Raha kassas	4 995	7 811
KOKKU:	4 573 380	1 982 920

Intressid raha jäägist arvelduskontodel arvutatakse muutuvate intressimäärade järgi, mida pank on määranud arvelduskonto jääkidele.

26. Põhikapital

Aktsiakapital on Ls 2 278 200 ja see koosneb 45 564 lihtaktsiast. Ühe aktsia nimiväärtus on Ls 50. Kõik aktsiad on tasutud. 2008. aasta 7. novembri aktsionäride koosoleku otsusega anti välja täiendavad 30 376 aktsiat.

27. Muud eraldised

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Eraldis karjääri rekultiveerimiseks*	15 362	15 362
KOKKU:	15 362	15 362

*Eraldis karjääri rekultiveerimiseks on loodud kooskõlas selleks ettenähtud kulude hinnanguga. Seoses karjääri rekultiveerimise alustamisega 2007. aastal, vähendati reservi proportsionaalselt rekultiveerimistööde mahule; alates 2008. aastast karjääri rekultiveerimistööd ei teostatud.

28. Muud laenud**Pikkaajaline osa**

	31.12.2013.	31.12.2013.	31.12.2012.	31.12.2012.
	EUR	Ls	EUR	Ls
Kapitalirendi kohustused*	687 575	483 230	1 081 861	760 336
Laen (Nordea Bank Finland Plc) **	24 852	17 466	45 614	32 058
KOKKU:	712 427	500 696	1 127 475	792 394

Lühiaajaline osa

	31.12.2013.	31.12.2013.	31.12.2012.	31.12.2012.
	EUR	Ls	EUR	Ls
Kapitalirendi kohustused*	780 452	548 505	653 714	459 433
Laen (Nordea Bank Finland Plc) **	21 302	14 971	21 053	14 796
Arvelduskrediidi ja tagatise kasutus (Nordea Bank Finland Plc) ***	-	734 999	-	1 434 999
KOKKU:	801 754	1 298 475	674 767	1 909 228

* Ettevõtte on sõlminud mitu rendilepingut Nordea Finance Latvia" SIA-ga. Intressimäära moodustab fikseeritud määr 2% kuni 2.3% pluss 3 või 6 kuu EURIBOR, 2013. aastal tasutud intressid on Ls 31 777 (2012: Ls 47 511). Tagatiste kapitalirendiks on rendiobjektid - põhivara. Rendi tagasimakse ulatub kuni 2019. aasta aprillini.

** 2006. aasta 7. märtsil sõlmis Ettevõtte laenulepingu Nordea Bank Finland Plc-ga EUR 200 000 ulatuses büroo ruumide hankimiseks Tallinnas. Laenu intressimäära moodustab fikseeritud intressimäär 1% aastas + baasmäär 3 kuu EURIBOR ulatuses. Laenu tagasimakse kuupäev on 2016. aasta 6. märts 2013. aasta 31. detsembri seisuga on tagasimaksmata laenuosa EUR 46 154 (2012: EUR 66 667). Tagatised Nordea Bank Finland Pls on kirjeldatud lisas nr 33.

*** 2008. aasta mail sõlmis Ettevõtte kontsemikonto lepingu Nordea Bank Finland Plc-ga arvelduskrediidi kasutamiseks „Betonelements” SIA majandustegevuse tagamiseks, mille tulemusena on Ettevõttel 2013. aasta 31. detsembri seisuga tekkinud võlg pangale Ls 734 999 ulatuses (2012: Ls 734 999). Tagatised Nordea Bank Finland Pls on kirjeldatud lisas nr 33.

2012. aasta detsembril sõlmis Ettevõtte Lepingu muuta garantiikirjade liini lepingule nr 2000-14-A Nordea Bank Finland Plc-ga; toetudes mainitud lepingule Ettevõtte kasutas 2012. aasta 31. detsembri seisuga garantiiliini Ls 700 000 ulatuses. Vahendeid kasutati projekti "Infrastruktuuri areng Krievu saarel" kasutamiseks. 2013. aasta märtsis sai võlg täielikult tagasi makstud.

29. Võlad tütar-ja sidusettevõtetele**(a) Võlad tütarettevõtetele**

	31.12.2013.	31.12.2012.
Ettevõtte	Ls	Ls
Partnerlusettevõtte „BMGS-Transceltnieks” kahjumi jaotamine	11 518	6 776
„Fundex-BMGS” – mitteresident, Venemaa	-	46
KOKKU:	11 518	6 822

(b) Võlad sidusettevõtetele

	31.12.2013.	31.12.2012.
Ettevõtte	Ls	Ls
Partnerlusettevõtte „BMGS-G” – kahjumi jaotamine	17 680	17 680
Partnerlusettevõtte „BMGS-S” - kahjumi jaotamine	-	9 476
Partnerlusettevõtte „BMGS-S” võlad	6 371	-
SIA „Jūras projekts” – võlad	9 008	9 862
SIA „Jūras projekts” – saadud ettemaksed	-	1 660
Partnerlusettevõtte „Skonto Būve, BMGS, ACB ja Binders” - saadud ettemaksed	157 550	266 219
KOKKU:	190 609	304 897

30. Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed

Enammakstud maksed / (kohustused)	31.12.2013.	Arvestuslik / Trahv	Tasutud/ Tagasi saadud, kohustuste tāpsustused	31.12.2012. (korrigēritud)
Kohustuslikud sotsiaalkindlustuse sissemaksas	(138 896)	(1 512 795)	1 466 739 / 247	(93 087)
Ūsikisiku tulumaks	(78 081)	(875 209)	853 286 / (1)	(56 157)
Ettevōtete tulumaks, sealhulgas mitteresidentide maksude maksed	(158 603)	(560 720) / (94)	38 312	363 899
Loodusvarade maks	(791)	(3 745) / (19)	3 276 / 79	(382)
Kāibemaks	647 360	4 096 771	(3 477 596) / 5 355	22 830
Materiāalse pōhivara vēārtuse langus	(115)	(1 475)	1 465	(105)
Kinnisvaramaks - maa	-	(19 357)	19 357	-
Kinnisvaramaks - hoones, ēhitised	-	(47 010)	47 010	-
KOKKU LĀTIS:				
Maksuvōlad	(376 486)			(149 731)
Enammakstud maksed	647 360			386 729
Maksuvōlad vēlismaal				
Sotsiaalkindlustusmaksed	(13 515)			(12 328)
Ūsikisiku tulumaks	(4 183)			(9 729)
Ettevōtte tulumaks	(64 277) / 12 833			(71 645)
Kāibemaks	(140 650)			12 106
Muud maksud	(10 654) / 1 529			7 950 / (1 612)
KOKKU:				
Maksuvōlad	(609 765)			(245 045)
Enammakstud maksed	661 722			406 785

31. Muud vōlad

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls (korrigēritud)
Tōtāsu	281 536	212 446
Kāibemaksu ettemaksed	120 938	238 407
Muud vōlad (k.a. kinnipeetud tōtāsu, arvēdused tōtājātegā ja tōvōimetushūvītis)	34 917	100 062
KOKKU:	437 391	550 915

32. Viitvōlad ja jārgmiste perīoodide tulud

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Alltōvōtājāte teostatud tōd ja teise teēnused pōhitegevuseks	2 847 194	3 720 865
Edasilūkkunud ēhtuslēpingute tulu arvēstus (vt 24. mārķus)	64 842	-
Kasutamā pūhķusetāsu	367 572	342 727
KOKKU:	3 279 608	4 063 592

33. Võimalikud kohustused ja bilansivälised kohustused

2010. aastast kuni 2013. aastani on Ettevõtte sõlminud kasutusrendilepinguid autode rentimiseks. Tuleviku rendimaksete kogusumma lähima 4 aasta jooksul on EUR 219 348 (ilma KM-ta)

A/S „BMGS” poolt allkirjastatud ehituslepingute tingimused alltöövõtjatega näevad ette, et A/S „BMGS” maksab 5-10% lepingusummast tagasi 2-3 aasta jooksul pärast ehitustööde lõpetamist. Kooskõlas sõlmitud lepingute tellijatega annab A/S „BMGS” garantii tehtud töödele tähtajaga 2-3 aastat. Ettevõtte on sõlminud Nordea Bank Finland Plc-ga „Garantiide ja krediidiimiidi lepingu” summas kuni Ls 8.9 miljonini käibevahendite kommertsandiga ja hüpoteegiga ujuvkraanadele (lisa nr 14). 2013. aasta 31. detsembri seisuga on panditud põhivarade jääkväärtus Ls 758 239. 2013. aasta 31. detsembri seisuga on Pank väljastanud Ettevõtte nimel garantii Ls 7.5. miljonit ulatuses.

34. Vigade parandamine finantsaruandes lõpetati 2012. aasta 31. detsembril.

2013. aasta detsembril võttis SIA „Transbūvprojekts” vastu objekti „Teise raudtee ehitamine Skrīveri-Krustpils (Rīga-Krustpils piirkond) projekteerimistööd. Projekteerimine hõlmab perioodi 2011. aastast kuni 2013. aastani. 2013. aastal avastati, et kulud Ls 1 020 607 ulatuses on kohandatavad 2011. aastale. Seoses sellega korrigeeriti 2011. aasta majandusaasta aruande andmeid. Korrigeerimised ei avaldanud otsest mõju tuludele

Muudatuste tulemusena korrigeeriti järgmiseid 2012. aasta bilansikirjeid:

	2012 (eelnevalt esitatud) LVL	Korrigeerimine LVL	2012 (korrigeeritud) LVL
Aktiva			
Muud nõuded	7 885 401	(1 089 455)	6 795 946
Kogu mõju varadele		(1 089 455)	
 Passiva			
Muud võlad	772 855	(221 940)	550 915
Kogu mõju kohustustele		(221 940)	
 Omakapital			
Eelmiste aastate jaotamata kasum	10 135 361	(867 515)	9 267 846
Kogu mõju omakapitalile		(867 515)	

35. Bilansipäevajärgsed sündmused

2014. aasta 13. märtsil müüs Ettevõtte talle kuuluvad OOO „Fundex-BMGS” 60% ulatuses kapitaliosad 750 000 RUB eest.

2014. aasta 1. jaanuaril liitus Läti Vabariik euroalaga ja latti asendati euroga. 2014. aasta 1. jaanuaril vahetas A/S BMGS oma finantsraamatupidamise süsteemi lattendest euro valuuta vastu ja järgmiste aastate finantsaruandeid koostatakse ja esitatakse eurodes. Edaspidi esitatakse võrreldav info eurodes, kasutades euro ametlikku valuutakurssi: LVL 0,702804 = EUR 1.

Aruandeaasta viimasest päevast kuni aastaaruande allkirjastamise päevani ei ole toimunud tähtsaid sündmusi, mis võiksid oluliselt mõjutada aruandeaasta tulemusi, mille kohta oleks vaja esitada eraldi seletusi.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6836500
Faks	+372 6836503
E-posti aadress	bmgs@bmgs.ee
Veebilehe aadress	www.bmgs.ee