

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 56608888

e-posti aadress: rando@bma.ee

veebilehe aadress: www.bma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ BMA Grupp asutati 08.novembril 2006.aastal. Põhitegevuseks on arvuti- ja internetilahendused sh. tarkvara arendamine ja loomine.

Majandusaasta 2016 lõppes ettevõttele kahjumiga, mis kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Aruandeaastal ei teostatud investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse, aga kanti bilansist välja amortiseerunud sõiduauto Skoda Fabia ning täielikult amortiseerunud sülearvutid MacBook Air ja Asus R500VJ-SX073D.

Aruandeperioodil arvestati ühe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 1 428 eurot (2015.aastal 7 519 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 472 eurot (2015.aastal 2 482 eurot).

Juhatuse liikmetele 2016. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2016. aastal kahest liikmest.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on BMA Grupp OU põhieesmärkideks teenindustaseme sama heal tasemel hoidmine ning tulude suurendamine uute projektide ja tarkvarade arendamise abil.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	8 790	19 409
Puhaskasum/kahjum	-3 394	-6 494
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23.7	15.2
ROA	-22.0%	-33.5%
ROE	-22.9%	-35.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 538	17 356
Nõuded ja ettemaksed	877	931
Kokku käibevarad	15 415	18 287
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33	1 108
Kokku põhivarad	33	1 108
Kokku varad	15 448	19 395
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	650	1 203
Kokku lühiajalised kohustised	650	1 203
Kokku kohustised	650	1 203
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 380	21 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 394	-6 494
Kokku omakapital	14 798	18 192
Kokku kohustised ja omakapital	15 448	19 395

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 790	19 409	
Muud äritulud	0	4 087	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 100	-8 825	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 019	-7 554	
Tööjõukulud	-1 900	-10 001	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 075	-3 450	
Muud ärikulud	-22	-41	
Ärikasum (kahjum)	-3 326	-6 375	
Muud finantstulud ja -kulud	-68	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 394	-6 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 394	-6 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2016. 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.

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 intressitulude, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3
Masinad seadmed	3
Tarkvara ja kaardisüsteem	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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 428	8 115
Sotsiaalmaksud	471	2 620
Pensionikulu	11	65
Puhkusereserv	0	-596
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	-8	-197
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	-2	-6
Kokku tööjõukulud	1 900	10 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 3 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 394
Kokku	11 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutimängude kirjastamine	58211	8790	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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