

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

tänava/talu nimi, Köleri 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
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	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal 2013 realiseerusid ettevõtte prognoosid müügitulude osas ootuspäraselt.

Aruandeaastal teostati investeeringuid järgmisesse materiaalsesse põhivarasse - soetati sõidua autod Skoda Fabia ja VW Passat Variant 2.0 TDi 2007, soetati veel sülearvuti MacBook Air 13" i5 ja arvuti Asus R500VJ-SX073D, DDR 4GB 1600C11 (2012.aastal soetati sülearvuti Samsung NP350V5C).

Aruandeperioodil arvestati kolme töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 6 555 eurot (2012.aastal 1 509 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 2 077 eurot (2012.aastal 518 eurot).

Juhatuse liikmetele 2013. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2013. 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:

	2013	2012
Müügitulu	44,766	31,949
Puhaskasum/kahjum	7,725	10,535
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7.34	6.07
ROA	25%	42%
ROE	28%	48%

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 806	14 664	2
Nõuded ja ettemaksed	4 460	8 761	3
Kokku käibevara	21 266	23 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 152	1 774	5
Kokku põhivara	9 152	1 774	
Kokku varad	30 418	25 199	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 896	3 102	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 896	3 102	
Kokku kohustused	2 896	3 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 985	8 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 725	10 535	
Kokku omakapital	27 522	22 097	
Kokku kohustused ja omakapital	30 418	25 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	44 766	31 949	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 093	-10 691	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 025	-5 039	11
Tööjõukulud	-8 633	-2 026	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 647	-2 817	
Muud ärikulud	-8	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 360	11 356	
Muud finantstulud ja -kulud	-23	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 337	11 356	
Tulumaks	-612	-718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 725	10 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 360	11 356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 647	2 817	
Muud korrigeerimised	-6 258	-600	
Kokku korrigeerimised	-3 611	2 217	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 301	-5 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-206	949	
Kokku rahavood äritegevusest	8 844	8 536	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 025	-415	
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 258	601	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 767	186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-23	-103	
Makstud dividendid	-2 300	-2 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-612	-718	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-628	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 935	-4 149	
Kokku rahavood	2 142	4 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 664	10 091	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 142	4 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 806	14 664	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 450	14 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 535	10 535
Makstud dividendid			-2 700	-2 700
31.12.2012	2 556	256	19 285	22 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 725	7 725
Makstud dividendid			-2 300	-2 300
31.12.2013	2 556	256	24 710	27 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2013. 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 intressitul, 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 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 21/79 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	12 335	13 659
Arvelduskontod	4 471	1 005
Kokku raha	16 806	14 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 178	4 178
Ostjatelt laekumata arved	4 178	4 178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Ettemaksed	222	222
Tulevaste perioodide kulud	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 460	4 460
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 537	8 537
Ostjatelt laekumata arved	8 537	8 537
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Ettemaksed	96	96
Tulevaste perioodide kulud	96	96
Muud lühiajalised nõuded	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 761	8 761

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		0
Käibemaks		552		1 350
Üksikisiku tulumaks		198		47
Sotsiaalmaks		489		77
Kohustuslik kogumispension		32		5
Töötuskindlustusmaksed		47		8
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk	60		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	1 321	60	1 487

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus			6 859	6 859
Akumuleeritud kulum			-2 682	-2 682
Jääkmaksumus			4 177	4 177
Ostud ja parendused			415	415
Amortisatsioonikulu			-2 217	-2 217
Muud muutused			-601	-601
31.12.2012				
Soetusmaksumus			6 673	6 673
Akumuleeritud kulum			-4 899	-4 899
Jääkmaksumus			1 774	1 774
Ostud ja parendused	8 525	8 525	1 500	10 025
Amortisatsioonikulu	-907	-907	4 517	3 610
Muud muutused			-6 257	-6 257
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 525	8 525	1 915	10 440
Akumuleeritud kulum	-907	-907	-381	-1 288
Jääkmaksumus	7 618	7 618	1 534	9 152

2013.aasta soetas ettevõtte 2 sõiduauto: Skoda Fabia ja VW Passat Variant 2.0 TDi 2007, soetati veel sülearvuti MacBook Air 13" i5 ja arvuti Asus R500VJ-SX073D, DDR 4GB 1600C11.

Bilansist kanti aruandeaastal välja täielikult amortiseerunud põhivarad:

- sülearvuti Dell Inspiron 15;
- sülearvuti Apple MacBook Pro 13,3";
- sülearvuti Apple MacBook Air;
- sülearvuti Dell Vostro 1014;
- iPhone mobiiltelefon 4;
- arvuti MacBook Pro 15";
- sülearvuti HP Pavilion DV6000.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	628	736
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	628

Aruandeaastal tasuti täielikult sülearvutite MacBook Air ja Apple MacBook Pro eest.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	315	315		
Võlad töövõtjatele	1 260	1 260		
Maksuvõlad	1 321	1 321		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 896	2 896		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	353	353		
Võlad töövõtjatele	426	426		
Maksuvõlad	1 487	1 487		
Muud võlad	64	64		
Muud viitvõlad	64	64		
Pikaajalise võlakohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	772	772		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 102	3 102		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad töövõtjatele	687	88
Puhkusereserv	573	338
Kokku võlad töövõtjatele	1 260	426

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 766	31 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 766	31 949
Kokku müügitulu	44 766	31 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
WAP vahendusteenused	31 684	22 390
Serveri renditeenused	3 123	3 246
Tulu IT teenustest	9 959	5 933
Müüdud kaubad	0	380
Kokku müügitulu	44 766	31 949

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24	398
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 069	10 293
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 093	10 691

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	922	0
Väikevahendid	44	862
Reklaam	392	307
Arvutite- ja võrgu hooldus	979	572
Mobiiltelefoni kõned	338	588
Telefonikulud	713	709
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	576	768
Riigilõivud	767	767
Auto hooldus, remont jm kulud	872	0
Autokütus	226	0
Autokindlustus	272	0
Muud	924	466
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 025	5 039

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 380	1 482
Sotsiaalmaksud	1 954	489
Pensionikulu	64	20
Puhkusereserv	175	27
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	58	9
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	2	-1
Kokku tööjõukulud	8 633	2 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

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 27.05.2014 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	06.06.2014
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	06.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 725
Kokku	24 710
Jaotamine	
Dividendideks	19 521
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 189
Kokku	24 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutimängude kirjastamine	58211	44766	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
Veebilehe aadress	www.bma.ee