

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10150

maakond: Harju maakond

telefon: 56 608 888

faks:

e-posti aadress: rando@bma.ee

veebilehe aadress: www.minek.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21
Lisa 13 Seotud osapooled	22
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	23

Tegevusaruanne

OÜ BMA Grupp asutati 08.novembril 2006 aastal. Põhitegevuseks on arvutialased teenused sh. infosüsteemide projekteerimine ja arendamine ning tarkvara loomine. Lisaks hakkas ettevõtte antud aruandeaastal pakkuma vähesel määral meelelahutusteenust (DJ teenus).

Majandusaastal 2010 realiseerusid ettevõtte prognoosid müügitulude osas aruandeperioodil ootuspäraselt.

Aruandeaastal teostati investeeringuid majandustegevusega seotud materiaaletesse põhivaradesse summas 97 909 krooni (2009.aastal 9 408 krooni). Aruandeaastal soetati neli uut ja üks kasutatud sülearvuti, üks lauaarvuti ning iPhone mobiiltelefon, immateriaalset vara aruandeperioodil juurde ei soetatud.

Aruandeperioodil arvestati kahe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 81 249 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 28 646 krooni.

Juhatusel liikmetele 2010. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2010. aastal kahest liikmest.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu	605,875	1,158,518
Puhaskasum/kahjum	126,809	95,653
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,77	2,01
ROA	45%	41%
ROE	60%	69%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu BMA Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2010.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 778	52 069	2
Nõuded ja ettemaksed	58 976	133 817	3
Kokku käibevara	175 754	185 886	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 438	45 340	5
Kokku põhivara	103 438	45 340	
Kokku varad	279 192	231 226	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 419	92 624	7,6
Kokku lühiajalised kohustused	46 419	92 624	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 342	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	21 342		
Kokku kohustused	67 761	92 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 202	-1 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 229	95 653	
Kokku omakapital	211 431	138 602	
Kokku kohustused ja omakapital	279 192	231 226	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	605 875	1 158 518	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 189	-529 104	10
Mitmesugused tegevuskulud	-140 129	-282 573	11
Tööjõukulud	-109 895	-183 819	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 291	-42 908	5
Muud ärikulud	-8 310	-237	
Ärikasum (-kahjum)	141 061	119 877	
Finantstulud ja -kulud	-637	98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 424	119 975	
Tulumaks	-14 195	-24 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 229	95 653	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 061	119 877	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 291	42 908	5
Muud korrigeerimised	4 519		
Kokku korrigeerimised	39 810	42 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 841	11 002	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 204	-14 379	7
Laekunud intressid	75	100	
Kokku rahavood äritegevusest	209 583	159 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 909	-9 408	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 909	-9 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 743		
Makstud dividendid	-53 400	-91 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 195	-24 322	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	21 342		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 996	-115 822	
Kokku rahavood	63 678	34 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 069	17 793	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 678	34 278	
Valuutakursside muutuste mõju	1 031	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 778	52 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	90 449	134 449
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95 653	95 653
Makstud dividendid			-91 500	-91 500
31.12.2009	40 000	4 000	94 602	138 602
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			126 229	126 229
Makstud dividendid			-53 400	-53 400
31.12.2010	40 000	4 000	167 431	211 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2010. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aruanne on koostatud eesti kroonides.

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 intressitulu, 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 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 5000 krooni kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Tarkvara ja kaardisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	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 netodividendidena välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	33 472	0
Arvelduskontod	83 306	52 069
Kokku raha	116 778	52 069

Ettevõttel on avatud arvelduskontod kahes pangas - Swedbank pangas sh lisaks EEK valuutale on ka EUR, USD ja LVL kontod, ja SEB pangas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	59 924	133 817
Ostjatelt laekumata arved	59 924	133 817
Ettemaksed	-948	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	58 976	133 817

Muude nõuete kontole on bilanssi aasta lõpu seisuga võetud üles summa, mis tasuti 2011.aastal, kuid oli tegelikuses 2010.aasta tegevuskulu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3 190
Käibemaks		1 238		7 913
Üksikisiku tulumaks		1 466		892
Sotsiaalmaks		7 099		2 972
Kohustuslik kogumispension		131		0
Töötuskindlustusmaksed		571		378
Ettemaksukonto jääk	7 735		900	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 735	10 505	900	15 345

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	110 363	110 363
Akumuleeritud kulum	-37 079	-37 079
Jääkmaksumus	73 284	73 284
Ostud ja parendused	9 409	9 409
Amortisatsioonikulu	-37 353	-37 353
31.12.2009		
Soetusmaksumus	119 772	119 772
Akumuleeritud kulum	-74 432	-74 432
Jääkmaksumus	45 340	45 340
Ostud ja parendused	97 909	97 909
Amortisatsioonikulu	-35 291	-35 291
Muud muutused	-4 520	-4 520
31.12.2010		
Jääkmaksumus	103 438	103 438

Aruandeaastal soetati neli uut (neist kaks kasutusrendi lepinguga, täpsem info lisast "Kasutusrent") ja üks kasutatud sülearvuti, üks lauaarvuti ning iPhone mobiiltelefon. Real "Muud muutused" summa -4520,00 eek tekkis 2008.aastal soetatud sülearvuti Apple Macbook mahakandmisest, kuivõrd arvuti remont oleks olnud ebamõistlik.

Bilansist kanti aruandeaastal välja neli täielikult amortiseerunud põhivara: kolm arvutit ja üks mobiiltelefon, kõik varad olid soetatud 2007.aastal.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2010
Kasutusrendikulu	4 980
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	10 603
1-5 aasta jooksul	21 342

Aruandeaastal soetati kasutusrendi lepinguga Elion Ettevõtted AS-ilt kaks sülearvutit - MacBook Air soetusmaksumus 22 350,00 EEK ja Apple MacBook Pro soetusmaksumus 14 575,00 EEK. Mõlema arvuti jääkväärtuseks jääb 10% soetusmaksumusest, seega vastavalt 2 235,00 EEK ja 1 457,50 EEK.

Mõlemad arvutid on üles võetud bilanssi materiaalse põhivara alla, rendiperiood on 36 kuud, intressimäär 10% aastas.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	12 760	10 785
Võlad töövõtjatele	20 328	48 219
Maksuvõlad	10 505	15 345
Muud võlad	-7 735	-900
Maksuameti ettemaksukonto	-7 735	-900
Saadud ettemaksed	-42	118
Muud võlakohustused	10 603	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 419	73 567

Saadud ettemaksete kontol summas -42 krooni on kajastatud 2011.aastal esitatud 2010.aasta müügitulu.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	4 809	4 250
Puhkusereserv	15 519	43 969
Kokku võlad töövõtjatele	20 328	48 219

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	535 322	1 053 054
Läti	20 031	82 721
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	555 353	1 135 775
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	50 522	22 743
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	50 522	22 743
Kokku müügitulu	605 875	1 158 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
WAP vahendusteenused	366 966	529 744
Serveri renditeenused	57 397	58 117
Tulu IT teenustest	181 512	201 147
Muu müük Eestis	0	369 510
Kokku müügitulu	605 875	1 158 518

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 070	14 085
Müügi eesmärgil ostetud teenused	170 119	514 971
Transpordikulud	0	48
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	171 189	529 104

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

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	9 125	0
Mitmesugused bürookulud	2 978	2 405
Lähetuskulud	2 685	119 808
Koolituskulud	1 958	679
Tõlketeenused	866	5 280
Väikevahendid	21 576	34 954
Reklaam	19 639	39 788
Arvutite- ja võrgu hooldus	12 810	13 095
Mobiiltelefoni kõned	17 765	20 615
Telefonikulud	9 188	6 934
Muud	41 539	39 015
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 129	282 573

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	102 417	126 881
Sotsiaalmaksud	34 495	42 053
Pensionikulu	1 432	989
Puhkusereserv	-21 168	10 154
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	-6 985	3 351
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	-297	391
Kokku tööjõukulud	109 894	183 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruandeaastal lõpetati töösuhted kolme osalise tööajaga töötanud töötajaga, mistõttu vähenes oluliselt puhkusereservi arvestus.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

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 02.05.2010 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	13.05.2011
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	28.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 229
Kokku	167 431
Jaotamine	
Dividendideks	132 270
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 161
Kokku	167 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	600901	99.18%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	4974	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rando Hallik	38007020297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Andrei Maksimik	37804202753	Jakobsoni 8B-11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rando@minek.ee