

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

talu nimi: Lepakivi

küla: Varbevere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 49223

telefon: +372 5226115, +372 7760418

e-posti aadress: janek@bgm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

BGM Project OÜ asutati 2007. aastal aprillis.

BGM Project OÜ põhitegevusaladeks on:

- ehitus- ja remonditööd
- toitlustamine

2022. aastal oli BGM Project OÜ müügitulu 166 721 eurot. Teenuseid osutati ja kaupu müüdi Eestis. Majandusaasta tulemiks oli kasum 257 eurot.

2020. aastal võttis BGM Project OÜ rendile Kuremaa Rannamaja, kus tegeleb toitlustamisega, veesõidukite laenutusega, ruumide rendiga, majutusega ja rannaala korrashoiuga.

2021. aastal võttis BGM Project OÜ rendile Jõgeva vallavalitsuse ruumid Jõgeva linnas, kus tegeleb toitlustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 273	13 754	
Nõuded ja ettemaksed	43 391	50 670	2
Kokku käibevarad	81 664	64 424	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	31 104	32 748	4
Materiaalsed põhivarad	52 414	46 451	5
Kokku põhivarad	83 518	79 199	
Kokku varad	165 182	143 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 938	22 863	8
Võlad ja ettemaksed	9 588	7 443	9
Kokku lühiajalised kohustised	55 526	30 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 303	30 221	8
Kokku pikaajalised kohustised	26 303	30 221	
Kokku kohustised	81 829	60 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 284	57 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	22 554	
Kokku omakapital	83 353	83 096	
Kokku kohustised ja omakapital	165 182	143 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	166 721	120 763	11
Muud äritulud	66 825	74 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 982	-100 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 255	-28 627	
Tööjõukulud	-32 428	-33 903	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 540	-9 247	5
Muud ärikulud	-901	-3	
Ärikasum (kahjum)	1 440	23 744	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 184	-1 190	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257	22 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	22 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 425

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat
Inventar	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

BGM Project OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 562	42 562	
Ostjatelt laekumata arved	42 562	42 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	600	3
Ettemaksed	229	229	
Muud makstud ettemaksed	229	229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 391	43 391	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 089	49 089	
Ostjatelt laekumata arved	49 089	49 089	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 481	1 481	3
Ettemaksed	100	100	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 670	50 670	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	600		1 481	
Üksikisiku tulumaks		625		751
Sotsiaalmaks		1 286		1 798
Kohustuslik kogumispension		65		109
Töötuskindlustusmaksed		93		131
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	2 069	1 481	2 789

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	32 885	32 885
Amortisatsioonikulu	-137	-137
31.12.2021		
Soetusmaksumus	32 885	32 885
Akumuleeritud kulum	-137	-137
Jääkmaksumus	32 748	32 748
Amortisatsioonikulu	-1 644	-1 644
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 885	32 885
Akumuleeritud kulum	-1 781	-1 781
Jääkmaksumus	31 104	31 104

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	53 650	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	17 574	987	9 872	28 433	6 009		34 442
Akumuleeritud kulum	-8 829	-280	-5 391	-14 500	-2 897		-17 397
Jääkmaksumus	8 745	707	4 481	13 933	3 112		17 045
Ostud ja parendused			29 927	29 927	4 389	4 200	38 516
Amortisatsioonikulu	-3 515	-197	-3 677	-7 389	-1 721		-9 110
31.12.2021							
Soetusmaksumus	17 574	987	39 799	58 360	10 398	4 200	72 958
Akumuleeritud kulum	-12 344	-477	-9 068	-21 889	-4 618		-26 507
Jääkmaksumus	5 230	510	30 731	36 471	5 780	4 200	46 451
Ostud ja parendused	11 500		2 770	14 270	2 670		16 940
Amortisatsioonikulu	7 564	-197	-197	7 170	665		7 835
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 000			-11 000			-11 000
Ümberliigitamised	3 600		600	4 200		-4 200	
Ümberliigitamised ettemaksetest	3 600		600	4 200		-4 200	
Muud muutused			-4 769	-4 769	-3 043		-7 812
31.12.2022							
Soetusmaksumus	21 674	987	38 400	61 061	10 025	0	71 086
Akumuleeritud kulum	-4 780	-674	-9 265	-14 719	-3 953		-18 672
Jääkmaksumus	16 894	313	29 135	46 342	6 072	0	52 414

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	2 358	
Transpordivahendid	2 358	
Kokku	2 358	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Kapitalirent	4 195	4 195
Kapitalirendikohustised kokku	4 195	4 195

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		4 933
Kokku		4 933

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022
Kasutusrendikulu	4 284
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 273
1-5 aasta jooksul	17 443

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	42 000	42 000		
Lühiajalised laenud kokku	42 000	42 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	13 749	3 938	9 811	
Laen ettevõttelt	16 492		16 492	
Pikaajalised laenud kokku	30 241	3 938	26 303	
Laenukohustised kokku	72 241	45 938	26 303	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	17 397	3 668	13 729	
Laen ettevõttelt	16 492		16 492	
Pikaajalised laenud kokku	33 889	3 668	30 221	
Kapitalirendikohustised kokku	4 195	4 195		
Laenukohustised kokku	53 084	22 863	30 221	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 946	5 946	
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572	
Maksuvõlad	2 069	2 069	3
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 588	9 588	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 452	2 452	
Võlad töövõtjatele	2 201	2 201	
Maksuvõlad	2 789	2 789	3
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 443	7 443	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 721	119 560
Soome	0	1 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 721	120 763
Kokku müügitulu	166 721	120 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	48 442	48 607
Ehitusmaterjalid	34 851	18 845
Kaubiku rent	2 106	3 276
Koristus- ja hooldusteenused	6 921	5 323
Muu kauba müük	92	1 012
Toitlustus	72 232	43 074
Ruumide rent	1 101	104
Inventari rent	88	220
Tarkvara rent	357	302
Transportteenus	531	0
Kokku müügitulu	166 721	120 763

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-24 236	-25 362
Sotsiaalmaksud	-8 192	-8 541
Kokku tööjõukulud	-32 428	-33 903
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 084	-925
Intressikulu kapitalirendilt	-100	-265
Kokku intressikulud	-1 184	-1 190

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 000	15 000
Kokku laenukohustised	42 000	15 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 800	34 800	15 000
Kokku laenukohustised	49 800	34 800	15 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	38 000	11 000	42 000
Kokku laenukohustised	15 000	38 000	11 000	42 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 074	19 048

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KIVIMURD	Juhatuse liige	25.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	80 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 541
Kokku	80 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	80 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 541
Kokku	80 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	72232	43.33%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	48441	29.06%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	34851	20.90%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	6921	4.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2106	1.26%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1101	0.66%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	357	0.21%	Ei
Veeranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	88	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5226115
Mobiiltelefon	+372 7760418
E-posti aadress	janek@bgm.ee