

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

talu nimi: Lepakivi

maja ja korteri number:

küla: Varbevere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

BGM Project OÜ asutati 2007. aastal aprillis.

BGM Project OÜ põhitegevusaladeks on:

- ehitus- ja remonditööd
- toitlustamine

2020. aastal oli BGM Project OÜ müügitulu 109 248 eurot. Teenuseid osutati Eesti Vabariigis.

Majandusaasta tulemiks oli kasum 8 189 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 730	7 886	2
Nõuded ja ettemaksed	45 066	47 688	3
Varud	5 535	0	4
Kokku käibevarad	59 331	55 574	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 045	22 168	6
Kokku põhivarad	17 045	22 168	
Kokku varad	76 376	77 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 469	7 476	8
Võlad ja ettemaksed	8 170	10 249	9
Kokku lühiajalised kohustised	11 639	17 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 195	7 664	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 195	7 664	
Kokku kohustised	15 834	25 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 541	29 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 189	20 218	
Kokku omakapital	60 542	52 353	
Kokku kohustised ja omakapital	76 376	77 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	109 248	143 656	11
Muud äritulud	32 639	6 691	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 151	-74 626	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 525	-21 445	13
Tööjõukulud	-21 076	-25 184	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 295	-6 230	6
Muud ärikulud	-232	-2 277	15
Ärikasum (kahjum)	8 608	20 585	
Intressikulud	-419	-367	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 189	20 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 189	20 218	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2020. 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
Masinad ja seadmed	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

Finantskohustused (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.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	27	34
Arvelduskontod	8 703	7 852
Kokku raha	8 730	7 886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 991	43 991	
Ostjatelt laekumata arved	43 991	43 991	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	997	997	5
Ettemaksed	78	78	
Tulevaste perioodide kulud	78	78	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 066	45 066	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 438	47 438	
Ostjatelt laekumata arved	47 438	47 438	
Ettemaksed	250	250	
Tulevaste perioodide kulud	80	80	
Muud makstud ettemaksed	170	170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 688	47 688	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 003
Müügiks ostetud kaubad	3 167
Ettemaksed varude eest	365
Kokku varud	5 535

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	997		831
Üksikisiku tulumaks		560	648
Sotsiaalmaks		1 137	1 367
Kohustuslik kogumispension		68	83
Töötuskindlustusmaksed		82	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	997	1 847	3 028

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	18 000		7 000	25 000	3 710	28 710
Akumuleeritud kulum	-3 967		-3 385	-7 352	-545	-7 897
Jääkmaksumus	14 033		3 615	17 648	3 165	20 813
Ostud ja parendused	10 574	987		11 561	2 299	13 860
Amortisatsioonikulu	-1 481	-82	-923	-2 486	-1 019	-3 505
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 000			-9 000		-9 000
31.12.2019						
Soetusmaksumus	19 574	987	7 000	27 561	6 009	33 570
Akumuleeritud kulum	-5 448	-82	-4 308	-9 838	-1 564	-11 402
Jääkmaksumus	14 126	905	2 692	17 723	4 445	22 168
Ostud ja parendused			2 872	2 872		2 872
Amortisatsioonikulu	-3 681	-198	-1 083	-4 962	-1 333	-6 295
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 700			-1 700		-1 700
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	1 500	4 250
Transpordivahendid	1 500	4 250
Kokku	1 500	4 250

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	7 664	3 469	4 195
Kapitalirendikohustised kokku	7 664	3 469	4 195

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	10 980	3 316	7 664
Kapitalirendikohustised kokku	10 980	3 316	7 664

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	8 333	11 733
Kokku	8 333	11 733

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 664	3 469	4 195	
Laenukohustised kokku	7 664	3 469	4 195	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 160	4 160		
Lühiajalised laenud kokku	4 160	4 160		
Kapitalirendikohustised kokku	10 980	3 316	7 664	
Laenukohustised kokku	15 140	7 476	7 664	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 203	5 203	
Võlad töövõtjatele	1 120	1 120	
Maksuvõlad	1 847	1 847	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 170	8 170	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 865	5 865	
Võlad töövõtjatele	1 356	1 356	
Maksuvõlad	3 028	3 028	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 249	10 249	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 248	143 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 248	143 656
Kokku müügitulu	109 248	143 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	23 504	126 201
Ehitusmaterjalid	24 893	16 735
Kaubiku rent	3 313	209
Koristus- ja hooldusteenused	10 323	511
Muu kauba müük	1 159	0
Toitlustus	44 147	0
Majutus	817	0
Ruumide rent	1 092	0
Kokku müügitulu	109 248	143 656

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-72 878	-62 287
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 701	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-4 591
Energia	-2 637	-1 268
Elektrienergia	-1 121	0
Kütus	-1 516	-1 268
Transpordikulud	0	-95
Üür ja rent	-769	-1 212
Masinate varuosad, remont, hooldus	-1 284	-1 289
Muud	-882	-3 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 151	-74 626

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 770	0
Energia	-5 923	-7 998
Kütus	-5 923	-7 998
Mitmesugused bürookulud	-5 455	-3 241
Lähetuskulud	-296	-554
Koolituskulud	-885	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-598	-480
Autokulud	-4 687	-6 293
Reklaamikulud	-2 452	-873
Muud	-459	-2 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 525	-21 445

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-15 785	-18 804
Sotsiaalmaksud	-5 291	-6 380
Kokku tööjõukulud	-21 076	-25 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-200	-2 174
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	-53
Muud	0	-50
Kokku muud ärikulud	-232	-2 277

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	-419	-367
Kokku intressikulud	-419	-367

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 160

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	27 900	32 060

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	6 570	28 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 278	17 611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2021

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KIVIMURD	Juhatuse liige	15.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 189
Kokku	57 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 730
Kokku	57 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 189
Kokku	57 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 730
Kokku	57 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	44147	40.41%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	26052	23.85%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	23504	21.51%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	10323	9.45%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3313	3.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1092	1.00%	Ei
Muu majutus	55901	817	0.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Kivimurd	37907252751		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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