

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

tänavatalu nimi, Lepakivi talu
maja ja korteri number:

küla: Varbevere küla

vald: Palamuse vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49223

telefon: +372 5226115, +372 7760418

e-posti aadress: janek@bgm.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

BGM Project OÜ tegeleb ehitus- ja remonttööde teostamisega. BGM Project OÜ asutati 24 aprill 2007.a. BGM Project OÜ on Eesti kapitalil tegutsev ettevõte.

Töötajaid on kokku 2 ning alates 2012 võeti veel 2 töötajat juurde lisaks teeb ka osaliselt tööd omanik. Peamisteks tegevusteks on: ehitusteenuste osutamine Eesti Vabariigis. Alates 2011 aastast on ehitusalane tegevus liikuma läinud ka Soome Vabariigis. Osaühing ei oma kinnisvara. Osaühingu töö korraldamiseks on ostetud 1 veoauto ehk kaubik liisinguga, mille abil pääseb liikuma erinevate objektide vahel.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ BGM Project müügitulu 65 873 eur-i.

OÜ BGM Project müügitulust moodustas 22 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele ning 78% Soome vabariiki

OÜ BGM Project ärikasumiks kujunes 6 921 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2011
Müügitulu	38950	65 873
Brutokasumi määr	12,6%	10,45 %
Puhaskasum	4676	6518
Puhasrentaablus	12,00%	9,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,82	6,99
ROA	40,54%	41,17%
ROE	64,28%	47,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1 Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

2 Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

3 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

4 ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

5 ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ BGM Project keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, töid teostas juhatuse liige ise kellele lisaks oli võetud ka tööle 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 2010 aastal 5 121 eur-i ja 2011 aastal 9 884 eur-i.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

OÜ BGM Project põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ehitus- ja remonttööde teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, lisaks ka arendada suhteid edasi Soome Vabariigi klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 079	4 254
Nõuded ja ettemaksed	7 811	3 515
Kokku käibevara	13 890	7 769
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 850	3 765
Kokku põhivara	1 850	3 765
Kokku varad	15 740	11 534
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	66	1 412
Võlad ja ettemaksed	1 920	2 848
Kokku lühiajalised kohustused	1 986	4 260
Kokku kohustused	1 986	4 260
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 462	-214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 480	4 676
Kokku omakapital	13 754	7 274
Kokku kohustused ja omakapital	15 740	11 534

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	65 873	38 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 959	-6 023
Mitmesugused tegevuskulud	-28 972	-18 808
Tööjõukulud	-9 884	-5 121
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-667	-1 487
Muud ärikulud	-5 508	-2 602
Ärikasum (kahjum)	6 883	4 909
Finantstulud ja -kulud	-403	-232
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 480	4 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 480	4 677

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 883	4 909
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	667	1 487
Kasum (kahjum) põhivara müügist	492	-989
Kokku korrigeerimised	1 159	498
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 295	-3 516
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-928	2 436
Laekunud intressid	2	1
Makstud intressid	-405	-29
Kokku rahavood äritegevusest	2 416	4 299
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 260	-3 515
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 015	3 515
Kokku rahavood investeerimistegevusest	755	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 412
Saadud laenude tagasimaksed	-1 346	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 568
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 346	-156
Kokku rahavood	1 825	4 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 254	315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 825	4 143
Valuutakursside muutuste mõju	0	-204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 079	4 254

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-214	2 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 676	4 676
31.12.2010	2 556	256	4 462	7 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 480	6 480
31.12.2011	2 556	256	10 942	13 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. BGM Project OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris BGM Project OÜ alates euro- päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku ülemineku kurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest,

mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1 ettevõtte omanikud;
- 2 ettevõtte juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 940	0
Arvelduskontod	2 139	4 254
Kokku raha	6 079	4 254

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271		
Üksikisiku tulumaks		168	314
Sotsiaalmaks		476	707
Kohustuslik kogumispension		25	11
Töötuskindlustusmaksed		61	90
Intress		1	
Ettemaksukonto jääk	997		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 268	731	1 122

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	6 768		6 768	733	7 501
Akumuleeritud kulum	-3 055		-3 055	-183	-3 238
Jääkmaksumus	3 713		3 713	550	4 263
Ostud ja parendused		3 515	3 515		3 515
Amortisatsioonikulu	-1 187	-117	-1 304	-183	-1 487
Müügid	-2 526		-2 526		-2 526
31.12.2010					
Soetusmaksumus		3 515	3 515	733	4 248
Akumuleeritud kulum		-117	-117	-366	-483
Jääkmaksumus	0	3 398	3 398	367	3 765
Ostud ja parendused	1 960		1 960		1 960
Amortisatsioonikulu	-297	-190	-487	-180	-667
Müügid		-3 208	-3 208		-3 208
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 960		1 960	733	2 693
Akumuleeritud kulum	-297		-297	-546	-843
Jääkmaksumus	1 663	0	1 663	187	1 850

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 015	3 515
Transpordivahendid	5 015	
Kokku	5 015	3 515

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	289	112
Võlad töövõtjatele	900	878
Maksuvõlad	731	1 122
Muud võlad	0	735
lähetused ja komp	0	735
Kokku võlad ja ettemaksed	1 920	2 847

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2556 eur-i. Ettevõtte seadusega ettenähtud kohustuslik reserv 10% osakapitalist on moodustatud. Jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 4462 eur-i		

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 3525 eur-i ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 937 eur-i.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 560	11 643
Soome	51 313	27 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 873	38 950
Kokku müügitulu	65 873	38 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud ehitustööd	65 873	38 950
Kokku müügitulu	65 873	38 950

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	12 394	4 734
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 125
Transpordikulud	490	85
tööriistad	965	79
Muud	110	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 959	6 023

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	3 187	2 275
Kütus	3 187	2 275
Mitmesugused bürookulud	1 751	1 689
Uurimis- ja arengukulud	302	0
Lähetuskulud	10 609	7 247
Riiklikud ja kohalikud maksud	561	58
Raamatupidamine	1 276	841
Transport	8 695	6 488
Muud	2 591	210
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 972	18 808

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 345	3 810
Sotsiaalmaksud	2 538	1 311
Kokku tööjõukulud	9 883	5 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 507	2 526
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	63
Tulumaks	0	13
Kokku muud ärikulud	5 508	2 602

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	937	0

Aruande digitaalallkirjad

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KIVIMURD	Juhatuse liige	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 480
Kokku	10 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	65873	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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