

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

küla/alev/alevik/linn: Varbevere küla

vald: Palamuse vald

postisihthnumber: 49223

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 5181110

e-posti aadress: janek@bgm.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
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 11isaks teeb ka osaliselt tööd omanik. Peamisteks tegevusteks on: ehitusteenuste osutamine Eesti Vabariigis. Alates 2010 aastast on ehitusalane tegevus liikuma läinud ka Soome Vabariigis. Osaühing ei oma kinnisvara. Osaühingu töö korraldamiseks on ostetud 1 buss liisinguga, mille abil pääseb liikuma erinevate objektide vahel. 2010 aastal liising lõppes ning vahetati suur buss välja väiksema vastu sest hetkel ei olnud otstarbekas suur masinat pidada.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ BGM Project müügitulu 609429 krooni.

OÜ BGM Project müügitulust moodustas 30 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele ning 70% Soome vabariiki

OÜ BGM Project ärikasumiks kujunes 76791 krooni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu	609429	1208166
Brutokasumi määr	12,6%	-35,02%
Puhaskasum	73158	-5 361
Puhasrentaablus	12,00%	-2,58%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,82	0,15
ROA	40,54%	-7,0%
ROE	64,28%	-13,19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1 Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

2 Puhaskasum (%) = 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 1 töötajat, töid teostas juhatus ise kellele lisaks oli võetud ka tööle 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 2009 aastal 3 360krooni ja 2010 aastal 80 127 krooni.

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

BGM Project OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt BGM Project OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- BGM Project OÜ on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 556	4 928	2
Nõuded ja ettemaksed	55 000	0	5
Kokku käibevara	121 556	4 928	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 904	66 696	4
Kokku põhivara	58 904	66 696	
Kokku varad	180 460	71 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 091	24 530	
Võlad ja ettemaksed	44 558	6 441	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	66 649	30 971	
Kokku kohustused	66 649	30 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 347	2 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 158	-5 361	
Kokku omakapital	113 811	40 653	
Kokku kohustused ja omakapital	180 460	71 624	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	609 429	208 166	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 246	-154 039	8
Mitmesugused tegevuskulud	-294 279	-91 726	9
Tööjõukulud	-80 127	-3 360	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 269	-24 048	4
Muud ärikulud	-40 717	-7 890	11
Ärikasum (-kahjum)	76 791	-72 897	
Finantstulud ja -kulud	-3 633	67 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 158	-5 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 158	-5 361	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 791	-72 897
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 269	24 048
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 477	0
Kokku korrigeerimised	7 792	24 048
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 000	39 378
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 116	-39 288
Laekunud intressid	9	10
Makstud intressid	-452	-2 315
Kokku rahavood äritegevusest	67 256	-51 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	69 841
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	69 841
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 092	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 530	-27 461
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 438	-27 461
Kokku rahavood	64 818	-8 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 928	13 612
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 818	-8 684
Valuutakursside muutuste mõju	-3 190	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 556	4 928

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 014	46 014
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-5 361	-5 361
31.12.2009	40 000	4 000	-3 347	40 653
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			73 158	73 158
31.12.2010	40 000	4 000	69 811	113 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2010. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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, määraates 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	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 järgnevatel 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 äriliste 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 äriliste 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.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	0	260	2
Arvelduskontod	66 556	4 668	2
Kokku raha	66 556	4 928	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 341
Üksikisiku tulumaks	4 914	
Sotsiaalmaks	11 061	
Kohustuslik kogumispension	174	
Töötuskindlustusmaksed	1 408	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 557	3 341

Maksude võlg sisalab palgadelt arvestatud makseid maksmisel jaanuar ja veebruar.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	105 890		105 890	11 474	117 364
Akumuleeritud kulum	-26 620		-26 620		-26 620
Jääkmaksumus	79 270		79 270	11 474	90 744
Amortisatsioonikulu	-21 180		-21 180	-2 868	-24 048
31.12.2009					
Soetusmaksumus	105 890		105 890	11 474	117 364
Akumuleeritud kulum	-47 800		-47 800	-2 868	-50 668
Jääkmaksumus	58 090		58 090	8 606	66 696
Ostud ja parendused		55 000	55 000		55 000
Amortisatsioonikulu	-18 567	-1 834	-20 401	-2 868	-23 269
Müügid	-39 523		-39 523		-39 523
31.12.2010					
Soetusmaksumus		55 000	55 000	11 474	66 474
Akumuleeritud kulum		-1 834	-1 834	-5 736	-7 570
Jääkmaksumus	0	53 166	53 166	5 738	58 904

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	55 000	
Kokku	55 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 757	3 100	
Võlad töövõtjatele	13 744	0	
Maksuvõlad	17 557	3 341	3
Muud võlad	11 500	0	
lähetusd ja komp	11 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 558	6 441	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 172	208 166
Soome	427 257	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	609 429	208 166
Kokku müügitulu	609 429	208 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muud ehitustööd	609 429	208 166
Kokku müügitulu	609 429	208 166

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	74 075	137 647
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	11 240
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 598	0
Transpordikulud	1 330	0
tööriistad	1 243	0
Muud	0	5 152
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 246	154 039

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	0	146
Energia	32 000	33 563
Kütus	32 000	33 563
Mitmesugused bürookulud	1 122	6 436
Uurimis- ja arengukulud	24 360	531
Lähetuskulud	113 390	1 750
Riiklikud ja kohalikud maksud	900	0
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	12 661
Raamatupidamine	13 165	7 580
Transport	105 122	0
Muud	4 220	29 059
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 279	91 726

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	59 614	2 500
Sotsiaalmaksud	20 513	860
Kokku tööjõukulud	80 127	3 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	39 523	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	990	6 256
Tulumaks	204	1 634
Kokku muud ärikulud	40 717	7 890

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikme tasusid 2009 ning 2010 aastal ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 158
Kokku	69 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	609429	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Kivimurd	37907252751		40000 EEK

Sidevahendid

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