

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 56608888

e-posti aadress: rando@bma.ee

veebilehe aadress: www.bma.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ BMA Grupp asutati 08.novembril 2006.aastal. Põhitegevuseks on arvuti-ja internetilahendused sh. tarkvara arendamine ja loomine.

Majandusaastal 2014 realiseerusid ettevõtte prognoosid müügitulude osas ootuspäraselt, aga kuna tekkisid lisakulutused uutele arenguväljaminekutele, siis lõppes majandusaasta kahjumiga.

Aruandeaastal teostati investeeringuid järgmisesse materiaalsesse põhivarasse - tahvelarvuti Xperia Tablet Z (2013.aastal soetati sõidua autod Skoda Fabia ja VW Passat Variant 2.0 TDi 2007, soetati veel sülearvuti MacBook Air 13" i5 ja arvuti Asus R500VJ-SX073D, DDR 4GB 1600C11).

Aruandeperioodil arvestati kolme töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 11 331 eurot (2013.aastal 6 555 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 3 643 eurot (2013.aastal 2 077 eurot).

Juhatuse liikmetele 2014. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2014. aastal kahest liikmest.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on BMA Grupp OU põhieesmärkideks teenindustaseme sama heal tasemel hoidmine ning tulude suurendamine uute projektide ja tarkvarade arendamise abil.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	38,900	44,766
Puhaskasum/kahjum	-2,836	7,725
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.95	7.34
ROA	-9.7%	25%
ROE	-11.5%	28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 263	16 806	2
Nõuded ja ettemaksed	3 236	4 460	3
Kokku käibevara	22 499	21 266	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 971	9 152	5
Kokku põhivara	5 971	9 152	
Kokku varad	28 470	30 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 784	2 896	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 784	2 896	
Kokku kohustused	3 784	2 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 710	16 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836	7 725	
Kokku omakapital	24 686	27 522	
Kokku kohustused ja omakapital	28 470	30 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	38 900	44 766	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 003	-18 093	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 044	-7 025	10
Tööjõukulud	-14 975	-8 633	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 580	-2 647	
Muud ärikulud	-15	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 717	8 360	
Muud finantstulud ja -kulud	-119	-23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 836	8 337	
Tulumaks	0	-612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836	7 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 717	8 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 580	2 647	
Muud korrigeerimised	0	-6 258	
Kokku korrigeerimised	3 580	-3 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 224	4 301	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	888	-206	
Kokku rahavood äritegevusest	2 975	8 844	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-399	-10 025	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	6 258	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399	-3 767	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-119	-23	
Makstud dividendid	0	-2 300	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-612	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119	-2 935	
Kokku rahavood	2 457	2 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 806	14 664	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 457	2 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 263	16 806	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	19 285	22 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 725	7 725
Makstud dividendid			-2 300	-2 300
31.12.2013	2 556	256	24 710	27 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 836	-2 836
31.12.2014	2 556	256	21 874	24 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2014. 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.

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 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3
Masinad ja seadmed	3
Tarkvara ja kaardisüsteem	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 rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	12 482	12 335
Arvelduskontod	6 781	4 471
Kokku raha	19 263	16 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 587	2 587
Ostjatelt laekumata arved	2 587	2 587
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63
Muud nõuded	102	102
Viitlaekumised	102	102
Ettemaksed	484	484
Tulevaste perioodide kulud	484	484
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 236	3 236
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 178	4 178
Ostjatelt laekumata arved	4 178	4 178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Ettemaksed	222	222
Tulevaste perioodide kulud	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 460	4 460

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		462		552
Üksikisiku tulumaks		223		198
Sotsiaalmaks		554		489
Kohustuslik kogumispension		35		32
Töötuskindlustusmaksed		47		47
Intress				2
Ettemaksukonto jääk	63		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63	1 321	60	1 321

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus			6 673	6 673
Akumuleeritud kulum			-4 899	-4 899
Jääkmaksumus			1 774	1 774
Ostud ja parendused	8 525	8 525	1 500	10 025
Amortisatsioonikulu	-907	-907	4 517	3 610
Muud muutused			-6 257	-6 257
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 525	8 525	1 915	10 440
Akumuleeritud kulum	-907	-907	-381	-1 288
Jääkmaksumus	7 618	7 618	1 534	9 152
Ostud ja parendused			399	399
Amortisatsioonikulu	-2 842	-2 842	-738	-3 580
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 525	8 525	2 314	10 839
Akumuleeritud kulum	-3 749	-3 749	-1 119	-4 868
Jääkmaksumus	4 776	4 776	1 195	5 971

2014.aasta soetas ettevõtte tahvelarvuti Xperia Tablet Z.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	435	435
Võlad töövõtjatele	1 768	1 768
Maksuvõlad	1 321	1 321
Muud võlad	260	260
Muud viitvõlad	260	260
Kokku võlad ja ettemaksed	3 784	3 784
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	315	315
Võlad töövõtjatele	1 260	1 260
Maksuvõlad	1 321	1 321
Kokku võlad ja ettemaksed	2 896	2 896

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	823	687
Puhkusereserv	945	573
Kokku võlad töövõtjatele	1 768	1 260

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 900	44 766
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 900	44 766
Kokku müügitulu	38 900	44 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
WAP vahendusteenused	34 162	31 684
Serveri renditeenused	3 032	3 123
Tulu IT teenustest	1 706	9 959
Müüdud kaubad		
Kokku müügitulu	38 900	44 766

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18	24
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 985	18 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 003	18 093

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	2 065	922
Väikevahendid	782	44
Reklaam	40	392
Arvutite- ja võrgu hooldus	628	979
Mobiiltelefoni kõned	354	338
Telefonikulud	699	713
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	0	576
Riigilõivud	767	767
Auto hooldus, remont jm kulud	1 159	872
Autokütus	767	226
Autokindlustus	728	272
Muud	1 055	924
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 044	7 025

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 054	6 380
Sotsiaalmaksud	3 440	1 954
Pensionikulu	109	64
Puhkusereserv	277	175
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	92	58
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	3	2
Kokku tööjõukulud	14 975	8 633
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 02.06.2015 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	04.06.2015
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	17.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836
Kokku	21 874
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 874
Kokku	21 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutimängude kirjastamine	58211	38900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Maksimik	37804202753		1278 EUR
Rando Hallik	38007020297		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56608888
E-posti aadress	rando@bma.ee
Veebilehe aadress	www.bma.ee