

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BMA GRUPP OÜ

registrikood: 11314167

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta 2015 lõppes ettevõttele kahjumiga, mis kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Aruandeaastal ei teostatud investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse, aga kanti bilansist välja liiklusõnnetuse tagajärjel sõidukõlbmatuks muutunud VW Passati sõiduauto ja täielikult amortiseerunud sülearvuti Samsung NP350V5C (2014.aastal soetati tahvelarvuti Xperia Tablet Z).

Aruandeperioodil arvestati kolme töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 7 519 eurot (2014.aastal 11 331 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 2 482 eurot (2014.aastal 3 643 eurot).

Juhatuse liikmetele 2015. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2015. aastal kahest liikmest.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	19 409	38 900
Puhaskasum/kahjum	-6 494	-2 836
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15.20	5.95
ROA	-33.5%	-9.7%
ROE	-35.7%	-11.5%

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	17 356	19 263
Nõuded ja ettemaksed	931	3 236
Kokku käibevara	18 287	22 499
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 108	5 971
Kokku põhivara	1 108	5 971
Kokku varad	19 395	28 470
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 203	3 784
Kokku lühiajalised kohustused	1 203	3 784
Kokku kohustused	1 203	3 784
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 874	24 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 494	-2 836
Kokku omakapital	18 192	24 686
Kokku kohustused ja omakapital	19 395	28 470

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 409	38 900
Muud äritulud	4 087	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 825	-14 003
Mitmesugused tegevuskulud	-7 554	-9 044
Tööjõukulud	-10 001	-14 975
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 450	-3 580
Muud ärikulud	-41	-15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 375	-2 717
Muud finantstulud ja -kulud	-119	-119
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 494	-2 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 494	-2 836

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 375	-2 717
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 450	3 580
Muud korrigeerimised	6 023	0
Kokku korrigeerimised	9 473	3 580
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 305	1 224
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 581	888
Kokku rahavood äritegevusest	-1 788	2 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-399
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-399
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-119	-119
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119	-119
Kokku rahavood	-1 907	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 263	16 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 907	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 356	19 263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 494	-6 494
31.12.2015	2 556	256	15 380	18 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BMA Grupp 2015. 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 Toimkonna 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 laenuid 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 intressitulud, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	10 892	12 482
Arvelduskontod	6 464	6 781
Kokku raha	17 356	19 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	491	491
Ostjatelt laekumata arved	491	491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Muud nõuded	148	148
Viitlaekumised	148	148
Ettemaksed	234	234
Muud makstud ettemaksed	234	234
Kokku nõuded ja ettemaksed	931	931
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		102		462
Üksikisiku tulumaks		132		223
Sotsiaalmaks		278		554
Kohustuslik kogumispension		17		35
Töötuskindlustusmaksed		20		47
Ettemaksukonto jääk	58		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	549	63	1 321

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	499	499	-322	177
Muud muutused	-4 625	-4 625	-415	-5 040
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 900	3 900	1 899	5 799
Akumuleeritud kulum	-3 250	-3 250	-1 441	-4 691
Jääkmaksumus	650	650	458	1 108

Aruandeaastal juhtus liiklusõnnetus VW Passatiga, mis muutus sõidukõlbatuks ja mis kanti bilansist välja peale kindlustusrahade laekumist. Ühtlasi kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara sõlearvuti Samsung NP350V5C.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	290	290
Võlad töövõtjatele	337	337
Maksuvõlad	549	549
Muud võlad	20	20
Muud viitvõlad	20	20
Saadud ettemaksed	7	7
Muud saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 203	1 203

	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	192	823
Puhkusetasude kohustus	145	945
Kokku võlad töövõtjatele	337	1 768

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 653	38 900
Iirimaa	5 756	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 409	38 900
Kokku müügitulu	19 409	38 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
WAP vahendusteenused	12 514	34 162
Serveri renditeenused	2 859	3 032
Tulu IT teenustest	4 036	1 706
Kokku müügitulu	19 409	38 900

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18	18
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 807	13 985
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 825	14 003

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	0	2 065
Väikevahendid	0	782
Reklaam	1 675	40
Arvutite- ja võrgu hooldus	678	628
Mobiiltelefoni kõned	822	354
Telefonikulud	708	699
Riigilõivud	770	767
Auto hooldus, remont jm kulud	975	1 159
Autokütus	513	767
Autokindlustus	593	728
Muud	820	1 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 554	9 044

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 115	11 054
Sotsiaalmaksud	2 620	3 440
Pensionikulu	65	109
Puhkusereserv	-596	277
Puhkusereservilt sotsiaalmaksu kulud	-197	92
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	-6	3
Kokku tööjõukulud	10 001	14 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

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 29.06.2016 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

BMA GRUPP OÜ (registrikood: 11314167) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	30.06.2016
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 494
Kokku	15 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 380
Kokku	15 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutimängude kirjastamine	58211	19409	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