

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

talu nimi: Lepakivi

küla: Varbevere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 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	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BGM Project OÜ asutati 2007. aastal aprillis.

BGM Project OÜ põhitegevusaladeks on:

- ehitus- ja remonditööd
- toitlustamine

2021. aastal oli BGM Project OÜ müügitulu 120 763 eurot. Teenuseid osutati Eestis ja Soomes.

Majandusaasta tulemiks oli kasum 22 554 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 754	8 730	2
Nõuded ja ettemaksed	50 670	45 066	3
Varud	0	5 535	4
Kokku käibevarad	64 424	59 331	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 199	17 045	6
Kokku põhivarad	79 199	17 045	
Kokku varad	143 623	76 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 863	3 469	8
Võlad ja ettemaksed	7 443	8 170	9
Kokku lühiajalised kohustised	30 306	11 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 221	4 195	8
Kokku pikaajalised kohustised	30 221	4 195	
Kokku kohustised	60 527	15 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 730	49 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 554	8 189	
Kokku omakapital	83 096	60 542	
Kokku kohustised ja omakapital	143 623	76 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	120 763	109 248	11
Muud äritulud	74 849	32 639	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 088	-83 151	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 627	-22 525	
Tööjõukulud	-33 903	-21 076	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 247	-6 295	6
Muud ärikulud	-3	-232	
Ärikasum (kahjum)	23 744	8 608	
Intressikulud	-1 190	-419	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 554	8 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 554	8 189	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2021. 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 nüüdiseväärtuseni.

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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (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.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1	27
Arvelduskontod	13 753	8 703
Kokku raha	13 754	8 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 089	49 089	
Ostjatelt laekumata arved	49 089	49 089	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 481	1 481	5
Ettemaksed	100	100	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 670	50 670	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 481		997	
Üksikisiku tulumaks		751		560
Sotsiaalmaks		1 798		1 137
Kohustuslik kogumispension		109		68
Töötuskindlustusmaksed		131		82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 481	2 789	997	1 847

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	32 885			29 927	29 927	4 389	4 200	71 401
Amortisatsioonikulu	-137	-3 515	-197	-3 677	-7 389	-1 721		-9 247
31.12.2021								
Soetusmaksumus	32 885	17 574	987	39 799	58 360	10 398	4 200	105 843
Akumuleeritud kulum	-137	-12 344	-477	-9 068	-21 889	-4 618		-26 644
Jääkmaksumus	32 748	5 230	510	30 731	36 471	5 780	4 200	79 199

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		1 500
Transpordivahendid		1 500
Kokku		1 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	4 195	4 195	
Kapitalirendikohustised kokku	4 195	4 195	

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	4 933	8 333
Kokku	4 933	8 333

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	17 397	3 668	13 729	
Laen ettevõttelt	16 492		16 492	
Pikaajalised laenud kokku	33 889	3 668	30 221	
Kapitalirendikohustised kokku	4 195	4 195		
Laenukohustised kokku	53 084	22 863	30 221	
	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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 452	2 452	
Võlad töövõtjatele	2 201	2 201	
Maksuvõlad	2 789	2 789	5
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 443	7 443	
	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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 560	109 248
Soome	1 203	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 763	109 248
Kokku müügitulu	120 763	109 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	48 607	23 504
Ehitusmaterjalid	18 845	24 893
Kaubiku rent	3 276	3 313
Koristus- ja hooldusteenused	5 323	10 323
Muu kauba müük	1 012	1 159
Toitlustus	43 074	44 147
Majutus	0	817
Ruumide rent	104	1 092
Inventari rent	220	0
Tarkvara rent	302	0
Kokku müügitulu	120 763	109 248

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-25 362	-15 785
Sotsiaalmaksud	-8 541	-5 291
Kokku tööjõukulud	-33 903	-21 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-925	0
Intressikulu kapitalirendilt	-265	-419
Kokku intressikulud	-1 190	-419

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0
Kokku laenukohustised	15 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 160	27 900	32 060
Kokku laenukohustised	4 160	27 900	32 060

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 800	34 800	15 000
Kokku laenukohustised	49 800	34 800	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 048	13 278

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KIVIMURD	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 554
Kokku	80 284
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 284
Kokku	80 284

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 554
Kokku	80 284
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 284
Kokku	80 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	48607	40.25%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	43074	35.67%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	19857	16.44%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	5323	4.41%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3276	2.71%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	302	0.25%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	130	0.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	104	0.09%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	90	0.07%	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