

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BMG Power Systems OÜ

registrikood: 11725966

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paljassaare tee 14

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 56289999

e-posti aadress: vp@bmgpower.eu

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

BMG Power Systems OÜ asutati 2009. aasta septembris. Sama aasta ssügisel alustati ka majandustegevusega. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on Volvo Penta mere- ja tööstusmootorite maaletoomine Baltimaades. Koostöös Volvo gruppi kuuluva Volvo Penta AB-ga võttis BMG Power Systems OÜ 2010. aasta jooksul üle kogu Volvo Penta mootorite müüki puudutava tegevuse Eestis, Lätis ja Leedus ning asus kaupa tarnima Volvo Penta AB senistele koostööpartneritele.

2022. aastal omandatud Saksamaa mootoritootja Deutz AG hooldusõigus Eestis ja Lätis suurendas meie järelteeninduse müügi mahtu ja tööde iseloomu märkimisväärselt, millest tulenevalt jäid meie senised tegevuskohad meile kitsaks, nii möödus kogu 2023. aasta meie esinduste kolimise tähe all. Alustasime aasta alguses Leedust, kui kolisime seniselt tagasihoidlikult 75 m2 rendipinnalt märksa suuremale, 200 m2 pinnale. Seejärel avasime suve lõpus Lätis Riia lähistel üle 500 m2 esinduse ja lõpuks Eestis, kus arvestusperioodil kolisime valdava enamiku oma tegevusest veidi üle 1000m2 keskusesse. Uutesse pindadesse ja sisseadesse investeerisime 401 tuhat eurot.

Aasta oli kindlasti edukas, saavutasime rekordkäibe, kuid ettevõtte kasumlikkus langes marginaalide vähenemise ning tööjõu- ja kinnisvara rendikulude kasvu tõttu. Meie Kakumäe sadamas asuv huvilaevade teeninduspunkt-showroom on osutunud edukaks ja mitmekesistanud ettevõtte poolt pakutavate teenuste valikut. Uurimis- ja arendustegevuses olulisi investeeringuid ei plaani.

BMG Power Systems OÜ 2023.a. netokäive oli 8745,5 tuhat EUR ja puhaskasum 560 tuhat EUR. BMG Power Systems OÜ 2022.a. netokäive oli 7271,4 tuhat EUR ja puhaskasum 880,1 tuhat EUR. BMG Power Systems OÜ 2023.a. müügitulust moodustab 75 % müük Eesti Vabariiki ja 25 % müük teistele EU riikidele. Seisuga 31.12.2023.a. oli ettevõttes põhikohaga töötajaid 25, neist Eestis 17, Lätis ja Leedus kummaski 4. Nüüdseks on Läti ja Leedu püsistegevuspaikades kummaski juba 5 töötajat Juhatus koosneb kahest liikmest.

2024. aastal jätkab BMG Power Systems OÜ tegevuse laiendamist uute projektide leidmise näol, kuid kestev majanduslangus Eestis on meiegi tegevusele pitserit vajutamas ja mõnes sektoris on käivate kukkumine ilmselge. Ka pikk talv ja külm kevad mõjutasid huvilaevade teeninduse mahtu ja mitmed plaanitud tööd jäid sootuks tegemata või lükkusid sügisesse. Siiski on ettevõtte tellimusteporfell hea ja muretsmiseks põhjust pole. Analüüsime laienemisvõimalusi uutele ärimudelitele, sealhulgas veebikaubandus. Ühtlasi oleme 2024. aastal käivitunud hooldusprotsesside digitaliseerimise projekti, mis kestab kuni 2025. aasta augustini.

BMG Power Systems peamised tarnijad asuvad Rootsis, Saksamaal, Hollandis, Norras ja USAs.

BMG Power Systems OÜ peamised finantssuhtarvud:

Varade rentaablus	2023	0,10	2022	0,17
Omakapitali rentaablus (ROE)	2023	0,26	2022	0,51
Maksevõime üldine tase	2023	1,01	2022	0,97

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus: puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus: puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase: käibevara/lühiajalised kohustused

Ettevõtte finantsiline seisund on terve, ettevõtte likviidsus on olnud hea. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenud valuutakursside muutumisega seonduvaid olulisi riske.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi sotsiaalseid mõjusid. Ettevõtte tegevusvaldkonnas ei ole täheldatud märkimisväärsed makromajanduslikke mõjusid, mis oleksid oluliselt mõjutanud Ettevõtte finantstulemusi.

Ettevõtte tegevuskeskkonnas ei ole täheldatud olulist hooajalisust või tsüklilisust, kuid aruandeaastal on käibe dünaamikale mõju avaldanud nõudluse langus.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada BMG Power Systems OÜ jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 056	383 852	2
Nõuded ja ettemaksed	1 901 731	1 286 285	3
Varud	1 138 342	1 551 781	4
Kokku käibevarad	3 195 129	3 221 918	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 744 718	1 744 718	3
Materiaalsed põhivarad	320 098	24 038	6
Immateriaalsed põhivarad	15 061	20 030	7
Kokku põhivarad	2 079 877	1 788 786	
Kokku varad	5 275 006	5 010 704	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225 000	200 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 927 182	3 094 221	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 152 182	3 294 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 298	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	46 298	0	
Kokku kohustised	3 198 480	3 294 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 408	3 408	11
Ülekurss	49 148	49 148	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 463 672	783 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 042	880 155	
Kokku omakapital	2 076 526	1 716 483	
Kokku kohustised ja omakapital	5 275 006	5 010 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 745 593	7 271 495	12
Muud äritulud	3 078	12 514	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 176 769	-5 001 235	13
Mitmesugused tegevuskulud	-803 870	-485 489	
Tööjõukulud	-1 191 910	-817 989	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 650	-25 185	
Muud ärikulud	-5 625	-24 006	
Ärikasum (kahjum)	527 847	930 105	
Intressitulud	83 777	0	
Intressikulud	-4 524	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 000	-3 236	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	603 100	926 869	
Tulumaks	-43 058	-46 714	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 042	880 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	527 847	930 105	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 650	25 185	
Kokku korrigeerimised	42 650	25 185	6,7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-615 446	-21 618	
Varude muutus	413 444	-212 369	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-167 039	-1 670 352	
Laekunud intressid	83 773	0	
Kokku rahavood äritegevusest	285 229	-949 049	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-333 740	0	6
Antud laenud	0	-1 000 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	2 294 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-333 740	1 294 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 298	200 000	11
Makstud intressid	-8 525	-3 309	11
Makstud dividendid	-200 000	-266 667	
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 058	-46 714	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 285	-116 690	
Kokku rahavood	-228 796	228 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	383 852	155 591	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-228 796	228 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 056	383 852	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 408	49 148	256	1 050 256	1 103 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	880 155	880 155
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-266 740	-266 740
31.12.2022	3 408	49 148	256	1 663 671	1 716 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	560 043	560 043
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2023	3 408	49 148	256	2 023 714	2 076 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BMG Power Systems OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

BMG Power Systems OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2023.a. ja lõppes 31.detsember 2023. a. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud EUR.

BMG Power Systems OÜ kasutab Kasumiaruande skeem 1.

BMG Power Systems OÜ on koostanud keskmise suuruse ettevõtja täismahus aruande-

Raha

RRaha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse vara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm on 10%.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR ja mille kasulik kasutuseag on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	155 056	383 852
Kokku raha	155 056	383 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 080 309	1 080 309	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 080 309	1 080 309	0	0	
Laenunõuded	2 405 197	724 597	1 680 600	0	
Muud nõuded	70 252	70 252	0	0	
Intressinõuded	70 252	70 252	0	0	
Ettemaksed	90 691	26 573	64 118	0	
Tulevaste perioodide kulud	90 691	26 573	64 118	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 646 449	1 901 731	1 744 718	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	588 376	588 376	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	588 376	588 376	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 600	11 600	0	0	5
Laenunõuded	2 356 600	676 000	1 680 600	0	
Ettemaksed	74 427	10 309	64 118	0	
Tulevaste perioodide kulud	74 427	10 309	64 118	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 031 003	1 286 285	1 744 718	0	

31.12.2023 laen seotud osapooltele tähtajaga 2023-2026, intressimääraga 2 %, alusvaluuta EUR

31.12.2022 laen seotud osapooltele tähtajaga 2026, intressimääraga 2%, alusvaluuta EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 131 745	1 522 406
Müügiks ostetud kaubad	1 131 745	1 522 406
Ettemaksed varude eest	6 597	29 375
Ettemaksed varude eest	6 597	29 375
Kokku varud	1 138 342	1 551 781

Väheliikuvatele varudele 2023 a ja 2022 a allahindlust ei teostatud

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	60 493	0	
Käibemaks	0	130 342	11 600	191 092
Üksikisiku tulumaks	0	34 781	0	22 553
Erisoodustuse tulumaks	0	151	0	253
Sotsiaalmaks	0	57 740	0	39 228
Kohustuslik kogumispension	0	1 900	0	1 456
Töötuskindlustusmaksed	0	3 334	0	2 503
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	288 741	11 600	257 085

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	91 028	11 447	102 475
Akumuleeritud kulum	-56 695	-1 526	-58 221
Jääkmaksumus	34 333	9 921	44 254
Amortisatsioonikulu	-20 216	0	-20 216
31.12.2022			
Soetusmaksumus	91 028	11 447	102 475
Akumuleeritud kulum	-76 911	-1 526	-78 437
Jääkmaksumus	14 117	9 921	24 038
Ostud ja parendused	132 738	201 002	333 740
Amortisatsioonikulu	-25 749	-11 931	-37 680
31.12.2023			
Soetusmaksumus	223 766	212 449	436 215
Akumuleeritud kulum	-102 660	-13 457	-116 117
Jääkmaksumus	121 106	198 992	320 098

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-25 000	-25 000
Jääkmaksumus	25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-4 970	-4 970
31.12.2022		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-29 970	-29 970
Jääkmaksumus	20 030	20 030
Amortisatsioonikulu	-4 969	-4 969
31.12.2023		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-34 939	-34 939
Jääkmaksumus	15 061	15 061

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
juriidiline isik	200 000	200 000			2	EUR	31.12.2024	15
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Pikaajalised laenud								
Kapitalirent	71 298	25 000	46 298	0	6 k eur+2,25	EUR	10.12.2028	
Pikaajalised laenud kokku	71 298	25 000	46 298					
Laenukohustised kokku	271 298	225 000	46 298					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
juriidiline isik	200 000	200 000			2	EUR	31.12.2023	15
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Laenukohustised kokku	200 000	200 000						

Juriidiliselt isikult saadud laen on seotud osapoolelt ja on tagatiseta (sama kehti ka 31.12.2022)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	263 540	263 540	0	0	
Võlad töövõtjatele	101 422	101 422	0	0	
Maksuvõlad	288 741	288 741	0	0	5
Saadud ettemaksed	2 273 479	2 273 479	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 273 479	2 273 479	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 927 182	2 927 182	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	83 985	83 985	0	0	
Võlad töövõtjatele	57 423	57 423	0	0	
Maksuvõlad	257 085	257 085	0	0	5
Saadud ettemaksed	2 695 728	2 695 728	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 695 728	2 695 728	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 094 221	3 094 221	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 618 971	1 330 937
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	404 743	332 734
Kokku tingimuslikud kohustised	2 023 714	1 663 671

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 408	3 408
Osade arv (tk)	3	3

Osade nimiväärtus oli seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2022 1278 EUR; 1278 EUR ja 852 EUR. 2023.aastal osanikele väljamakstud dividendide summa oli 200 000 eurot ja tulumaksu summa 43 058 eurot. (2022.a.osanikele väljamakstud dividendide summa oli 266 667 eurot ja tulumaksu summa 46 714 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 559 063	17 363
Leedu	1 231 699	5 563 480
Läti	677 921	779 048
Soome	12 274	824 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	264 636	86 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 745 593	7 271 495
Kokku müügitulu	8 745 593	7 271 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	3 747 148	3 635 748
Laevade ja kaatrite hooldus ja remont	1 461 170	1 105 509
Laeva mootorite ja varuosade müük	3 537 275	2 530 238
Kokku müügitulu	8 745 593	7 271 495

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 695 093	4 609 664
Alltöövõtutööd	423 176	283 549
Transpordikulud	58 500	108 022
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 176 769	5 001 235

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	936 830	653 582
Sotsiaalmaksud	255 080	164 407
Kokku tööjõukulud	1 191 910	817 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	20

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 113 384	676 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 113 384	676 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	8
Kokku laenukohustised	200 000	200 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 565 245	2 952 688	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 565 245	2 952 688	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 680 600	1 680 600	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 680 600	1 680 600	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 650 600	1 000 000	2 294 000	2 356 600	0	
Kokku antud laenud	3 650 600	1 000 000	2 294 000	2 356 600	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 356 600	0	0	2 356 000	70 252	
Kokku antud laenud	2 356 600	0	0	2 356 000	70 252	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 000	0	200 000	2 378	
Kokku laenukohustised	0	200 000	0	200 000	2 378	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	0	0	200 000	4 000	
Kokku laenukohustised	200 000	0	0	200 000	4 000	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 666 458	0	1 808 447	0
Kokku müüdnud	3 666 458	0	1 808 447	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	626 863	121 149	254 089	125 878
Kokku ostetud	626 863	121 149	254 089	125 878

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 016	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

BMG Power Systems OÜ (registrikood: 11725966) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KIRS	Juhatuse liige	01.07.2024
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BMG Power Systems OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud BMG Power Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

01. juuli 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

BMG Power Systems OÜ (registrikood: 11725966) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 463 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 042
Kokku	2 023 714
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	3747148	42.85%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulginüük	46699	3537275	40.45%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1461170	16.71%	Ei