

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BGM Project OÜ

registrikood: 11374365

postiaadress: Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Varbevere küla, Lepakivi
postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BGM Project OÜ asutati 2007. aastal aprillis.

BGM Project OÜ põhitegevusaladeks on:

- ehitus- ja remonditööd
- tootlustamine

2023. aastal oli BGM Project OÜ müügitulu 305 880 eurot. Teenuseid osutati ja kaupu müüdi Eestis. Majandusaasta tulemiks oli kasum 200 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 548	38 273	
Nõuded ja ettemaksed	49 147	43 391	2
Kokku käibevarad	62 695	81 664	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 017	68 432	4
Kokku põhivarad	80 017	68 432	
Kokku varad	142 712	150 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 588	30 938	6
Võlad ja ettemaksed	14 338	9 588	7
Kokku lühiajalised kohustised	46 926	40 526	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 319	26 303	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 319	26 303	
Kokku kohustised	59 245	66 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 455	80 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200	124	
Kokku omakapital	83 467	83 267	
Kokku kohustised ja omakapital	142 712	150 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	305 880	166 721	9
Muud äritulud	3 500	66 492	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 224	-147 982	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 664	-39 256	
Tööjõukulud	-44 179	-32 428	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 328	-11 339	4
Muud ärikulud	-6 306	-901	
Ärikasum (kahjum)	1 679	1 307	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-1 482	-1 184	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200	124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200	124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BGM Project OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormidest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 nüüdisväärtuseni.

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 akumuleeritud 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
Ehitised, rajatised	20 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 nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 926	48 926	
Ostjatelt laekumata arved	48 926	48 926	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	3
Laenunõuded	100	100	
Ettemaksed	102	102	
Muud makstud ettemaksed	102	102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 147	49 147	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 562	42 562	
Ostjatelt laekumata arved	42 562	42 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	600	3
Ettemaksed	229	229	
Muud makstud ettemaksed	229	229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 391	43 391	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19		600	
Üksikisiku tulumaks		994		625
Sotsiaalmaks		2 035		1 286
Kohustuslik kogumispension		123		65
Töötuskindlustusmaksed		148		93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	3 300	600	2 069

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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	-9 021	-21 842	-4 618		-26 597
Jääkmaksumus	32 748	5 230	510	30 778	36 518	5 780	4 200	79 246
Ostud ja parendused		11 500		2 770	14 270	2 671		16 941
Amortisatsioonikulu	-1 444	-3 252	-197	-4 186	-7 635	-2 260		-11 339
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 333	-184			-184			-15 517
Ümberliigitamised		3 600		600	4 200		-4 200	
Ümberliigitamised ettemaksetest		3 600		600	4 200		-4 200	
Muud muutused				-780	-780	-119		-899
31.12.2022								
Soetusmaksumus	16 885	21 674	987	38 400	61 061	10 025	0	87 971
Akumuleeritud kulum	-914	-4 780	-674	-9 218	-14 672	-3 953		-19 539
Jääkmaksumus	15 971	16 894	313	29 182	46 389	6 072	0	68 432
Ostud ja parendused		3 700		6 108	9 808	21 405		31 213
Amortisatsioonikulu	-845	-3 925	-197	-4 406	-8 528	-3 955		-13 328
Muud muutused		-700		-5 600	-6 300			-6 300
31.12.2023								
Soetusmaksumus	16 885	19 374	987	34 342	54 703	30 419		102 007
Akumuleeritud kulum	-1 759	-3 405	-871	-9 058	-13 334	-6 897		-21 990
Jääkmaksumus	15 126	15 969	116	25 284	41 369	23 522		80 017

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	53 650	
Masinad ja seadmed		2 358
Transpordivahendid		2 358
Kokku	53 650	2 358

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 273	4 284
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 392	3 273
1-5 aasta jooksul	14 051	17 443

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	28 450	28 450		
Lühiajalised laenud kokku	28 450	28 450		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	9 965	4 138	5 827	
Laen ettevõttelt	6 492		6 492	
Pikaajalised laenud kokku	16 457	4 138	12 319	
Laenukohustised kokku	44 907	32 588	12 319	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	27 000	27 000		
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	13 749	3 938	9 811	
Laen ettevõttelt	16 492		16 492	
Pikaajalised laenud kokku	30 241	3 938	26 303	
Laenukohustised kokku	57 241	30 938	26 303	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 588	8 588	
Võlad töövõtjatele	2 450	2 450	
Maksuvõlad	3 300	3 300	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 338	14 338	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 946	5 946	
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572	
Maksuvõlad	2 069	2 069	3
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 588	9 588	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 125	166 721
Soome	1 755	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 880	166 721
Kokku müügitulu	305 880	166 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	130 661	48 442
Ehitusmaterjalid	19 540	34 851
Kaubiku rent	0	2 106
Koristus- ja hooldusteenused	6 600	6 921
Muu kauba müük	0	92
Toitlustus	149 079	72 232
Ruumide rent	0	1 101
Inventari rent	0	88
Tarkvara rent	0	357
Transportteenus	0	531
Kokku müügitulu	305 880	166 721

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-32 659	-24 236
Sotsiaalmaksud	-11 520	-8 192
Kokku tööjõukulud	-44 179	-32 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-1 148	-1 084
Intressikulu kapitalirendilt	-334	-100
Kokku intressikulud	-1 482	-1 184

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 450	27 000
Kokku laenukohustised	28 450	27 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	38 000	26 000	27 000
Kokku laenukohustised	15 000	38 000	26 000	27 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	4 950	3 500	28 450
Kokku laenukohustised	27 000	4 950	3 500	28 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 444	19 074

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

BGM Project OÜ (registrikood: 11374365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KIVIMURD	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200
Kokku	80 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 655
Kokku	80 655

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200
Kokku	80 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 655
Kokku	80 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	149079	48.74%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	130661	42.72%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	19540	6.39%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	6600	2.16%	Ei