



Baltic Maritime Logistics Group AS

KONSOLIDEERITUD ARUANNE 31.12.2013 lõppenud majandusaasta kohta



Aadress:	Ahtri 12 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10682650
Põhitegevusala: EMTAK:	Peakontorite tegevus 70101
Telefon:	372 6116 556
Telefaks:	372 6116 561
E-post: Kodulehekülg:	bmlg@bmlg.ee www.bmlg.ee
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2013 - 31.12.2013

Sisukord

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE.....	3
Konsolideerimisgrupi bilanss.....	10
Konsolideerimisgrupi koondkasumiaruanne.....	11
Konsolideerimisgrupi rahavoogude aruanne.....	12
Konsolideerimisgrupi omakapitali muutuste aruanne.....	13
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaruande lisad.....	14
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha ja pangakontod	19
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 4 Muud nõuded.....	19
Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	19
Lisa 6 Maksud.....	20
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	20
Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted	20
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	23
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	24
Lisa 11 Kapitali- ja kasutusrendid	25
Lisa 12 Võlakohustused.....	25
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	26
Lisa 14 Omakapital.....	26
Lisa 15 Müügitulu.....	26
Lisa 16 Muud äritulud	27
Lisa 17 Kaubad ja teenused	27
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 19 Kohustuste tagatised ja panditud varad.....	28
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	30
Lisa 21 Bilansipäeva järgsed sündmused	31
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	33
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	34
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	35
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	36

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

2000. a. asutatud Baltic Maritime Logistics Group AS (BMLG) on kontserni strateegilise planeerimise ja finantsjuhtimisega tegelev emaettevõte, mis on investeerinud Eesti, Läti, Leedu, Soome, Küprose, Malta, Valgevene, Vene Föderatsiooni ja Kasahstani logistikaettevõtetesse.

BMLG kontserni ettevõtted osutavad kaupade ekspedeerimise, laeva- ja liiniagendi, laevade prahtimise, mere-, raudtee- ja maanteevedude korraldamise, sadama- ja stividori-, tolliagendi- ning lao- ja jaotuslogistikateenuseid.

Tütär- ja sidusettevõtjad

Aastaruande koostamise päeva seisuga on BMLG omandis 4 tütarkontserni ja 3 tütarettevõtet ning siduskontsern ja sidusettevõte. Kontserni ettevõtted on:



CF&S Estonia AS on seitsmest ettevõttest koosnev kontsern, mille ettevõtted Baltikumis, Venemaal ja Kasahstanis osutavad kaupade ekspedeerimise, liini- ja laevaagendi, laevade prahtimise, tolliagendi- ning lao- ja jaotuslogistikateenuseid. Kontsern opereerib oma konteinerite, raudteeveeremi ja treilerveokitega.

Mais 2013. a. viidi lõpule SIA CF&S Latvia ühendamine 2012. a. omandatud SIA-ga Transekspedicija LV, ühinenud ettevõtte ärinimeks sai CF&S Latvia SIA.

Konsolideerimisgrupi 2013. majandusaasta müügitulu oli 55,99 milj. eurot (võrreldes 2012. majandusaastaga +2%), kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) 3,7 milj. eurot (-18,9%) ja bilansimaht 35,03 milj. eurot (-4,4%).

BMLG omandas 1997. a. asutatud CF&S Estonia 2000. aastal.

www.cfs.ee



Hansa Shipping OÜ on seitsmeteistkümnest ettevõttest koosnev kontsern, mis tegeleb kuivlastilaevadesse investeerimise ja prahtimisega ning kuivlastilaevade mehitamise ja tehnilise teenindamisega. Aruande koostamise päeva seisuga opereeris kontsern 14 enda ja 6 prahitud laevaga.

Konsolideerimisgrupi 2013. majandusaasta müügitulu oli 30,1 milj. eurot (+8,2%), EBITDA 7,26 milj. eurot (+6,5%) ja bilansimaht 28,57 milj. eurot (+0,8%).

BMLG omandas 1999. a. asutatud Hansa Shippingu 2005. aastal.

www.hansashipping.ee



Transocean Eesti OÜ on viiest ettevõttest koosnev kontsern, mille ettevõtted Baltikumis, Venemaal ja Valgevenes esindavad erinevaid laevaliine ja osutab ekspedeerimisteenuseid.

Konsolideerimisgrupi 2013. majandusaasta müügitulu oli 17,59 milj. eurot (-14,8%), EBITDA 0,27 milj. eurot (-50,6%) ja bilansimaht 2,68 milj. eurot (+11,4%).

BMLG omandas 1993. a. asutatud Transocean Eesti 2005. aastal.

www.transocean.ee



JTH Eesti OÜ osutab ülegabariidiliste ja raskete veoste autoveoteenuseid Baltikumis ja Skandinaaviamaades.

Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu moodustas 1,43 milj. eurot (-12,9%), EBITDA 0,19 milj. eurot (-35,1%) ja bilansimaht 1,48 milj. eurot (+1%).

BMLG omandas 1997. a. asutatud JTH Eesti aastatel 2006-2008.

www.jth.ee



ESTEVE Terminal AS (osalus 90%) on kahest ettevõttest koosnev kontsern, mis osutab kaupade ladustamise, laadimis- ja lossimisteenuseid ning laevade agenteerimise teenuseid AS-i Tallinna Sadam koosseisu kuulavas Paldiski lõunasadamas.

Emaettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu oli 7,49 milj. eurot (-2,7%), EBITDA 1,28 milj. eurot (-18,5%) ja bilansimaht 6,36 milj. eurot (-5,3%).

BMLG omandas 1997. a. asutatud ESTEVE Terminal AS-i 2002. aastal.

www.esteveterminal.com



Salacgrivas Nord Terminals SIA (85%) osutab kaupade ladustamise ning laadimis- ja lossimisteenuseid Läti Vabariigis Salacgriva sadamas. Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu moodustas 0,63 milj. eurot (16,5%), EBITDA 0,18 milj. eurot (217,8%) ja bilansimaht 1,28 milj. eurot (792,8%).

BMLG kaasasutas ettevõtte 2010. aastal.

www.snt.lv

ESTEVE Stevedoring OÜ (70%) osutab ro-ro kaupade laadimis- ja lossimisteenuseid AS-i Tallinna Sadam koosseisu kuulavas Tallinna Vanasadamas.

Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu oli 1,67 milj. eurot (-12%), EBITDA 0,6 milj. eurot (-11,7%) ja bilansimaht 2,94 milj. eurot (+7,7%). BMLG kaasasutas ettevõtte 2006. aastal.

www.stevedoring.ee



Autolink Baltics AS (50%) on seitsmest ettevõttest koosnev kontsern, mis osutab sõiduautode ladustamise ja müügieelse ettevalmistamise ning maantee- ja raudteeveoteenuseid.

Autolink Baltics AS-i konsolideerimisgrupi 2013. majandusaasta müügitulu moodustas 19,34 milj. eurot (+128,8%), EBITDA 1,71 milj. eurot (+334%) ja bilansimaht 10,72 milj. eurot (+11,8%).

BMLG kaasasutas kontserni 2008. aastal.

www.autolink.ee



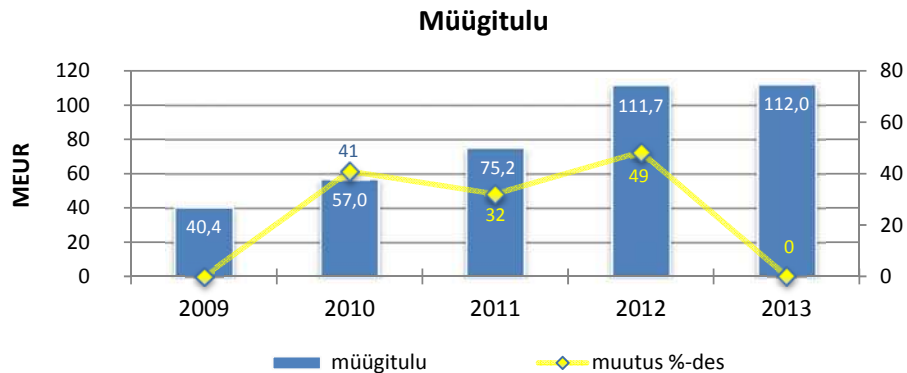
Mann Lines OÜ (50%) tegutseb ro-ro laevaliini Mann Lines liiniagendina Eestis.

Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu moodustas 2,31 milj. eurot (+19,6%), EBITDA 0,04 milj. eurot (-66,8%) ja bilansimaht 0,76 milj. eurot (-19,5%).

BMLG omandas Mann Lines OÜ 2006. aastal.

www.mannlines.ee

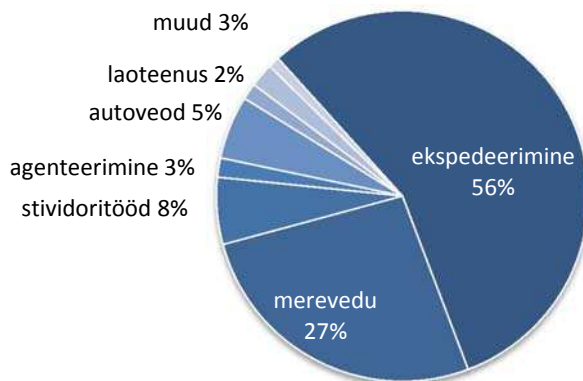
Tegevustulemused



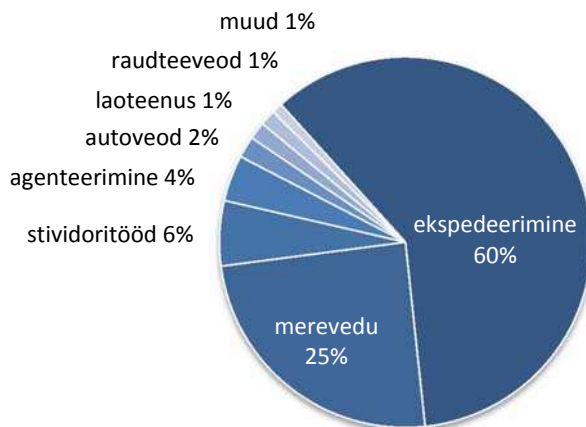
Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 111,96 milj. eurot, mis on 0,28 milj. eurot rohkem kui 2012. majandusaastal.

Müügitulude jagunemine tegevusalade lõikes

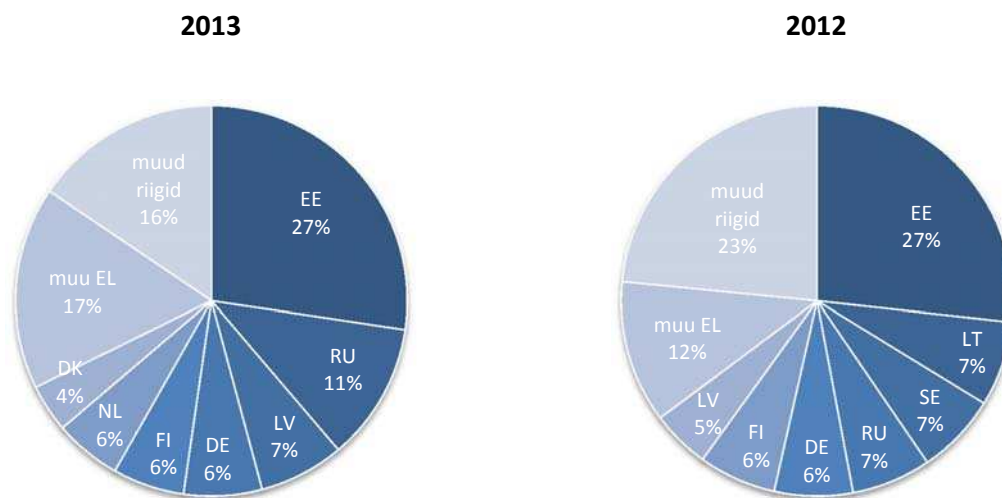
2013



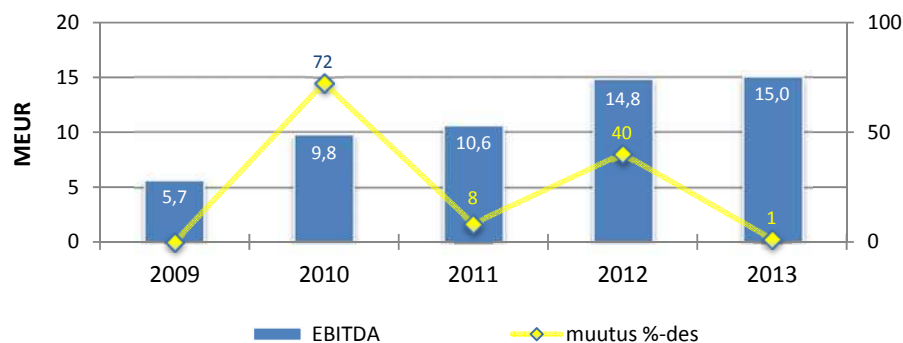
2012



Müügitulude jagunemine sihtturgude lõikes

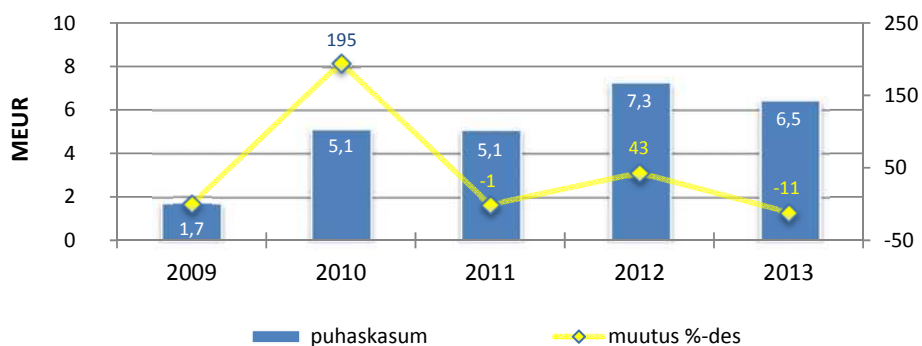


EBITDA

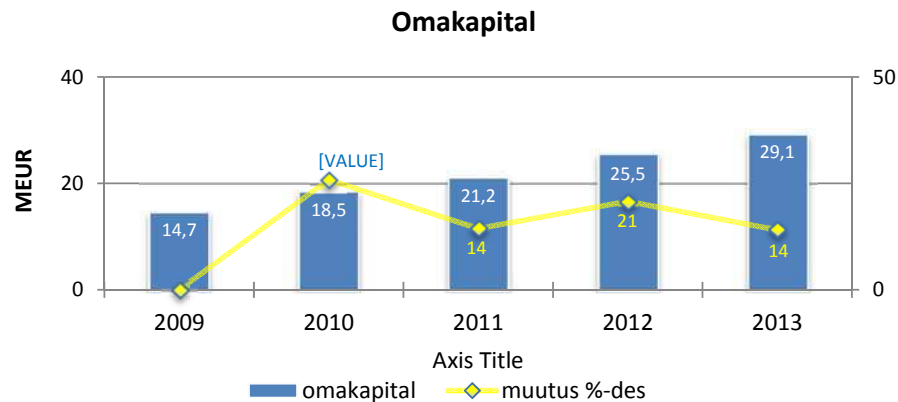


Kontserni kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 15,03 milj. eurot, mis on 0,2 milj. euro võrra suurem kui eelmisel majandusaastal.

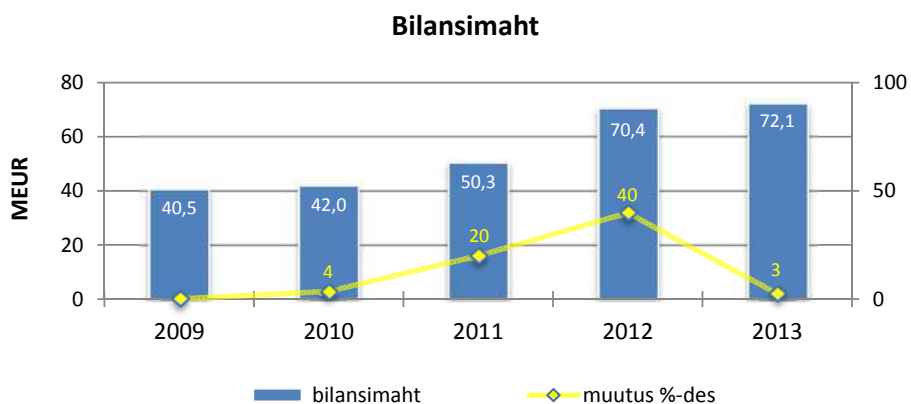
Puhaskasum



Kontsern teenis aruandeaastal puhaskasumit 6,45 milj. eurot, mis on 0,82 milj. eurot vähem kui eelmisel majandusaastal.

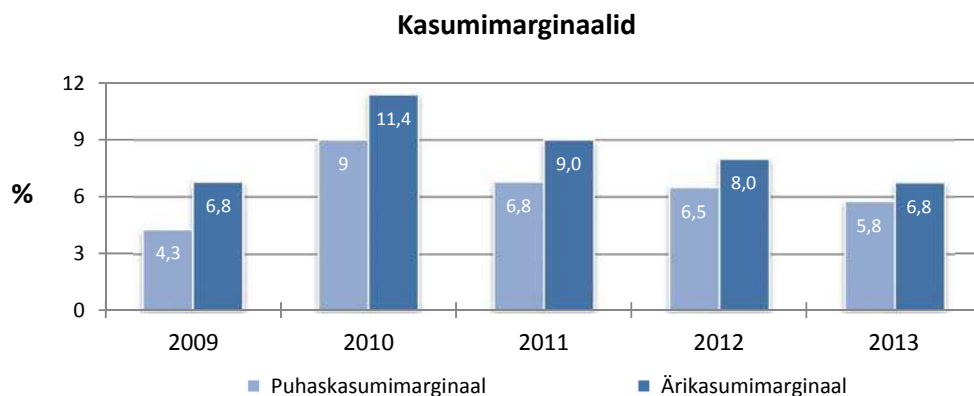


Kontserni omakapital oli 29,14 milj. eurot, suurenes aastaga 3,59 milj. eurot.



Kontserni aruandeaasta bilansimaht oli 72,14 milj. eurot, suurenes aastaga 3,59 milj. euro võrra.

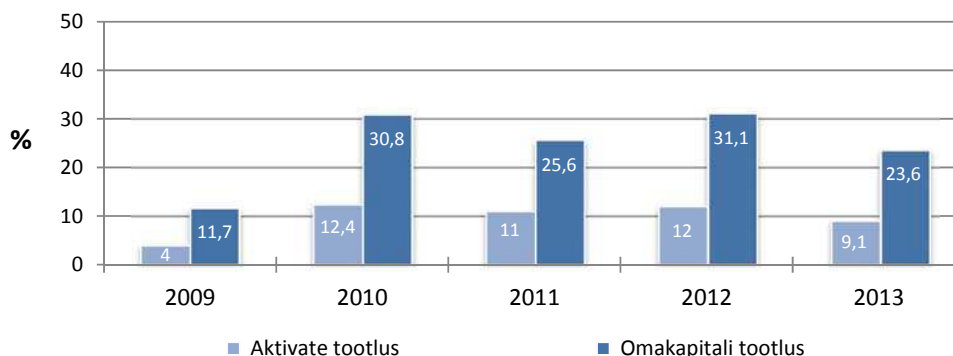
Finantssuhtarvud



Ärikasumi marginaal (protsentides) saadakse ärikasumi jagamisel müügituluga ning saadud jagatise korrutamisel sajaga. Puhaskasumi marginaal (protsentides) saadakse puhaskasumi jagamisel müügituluga

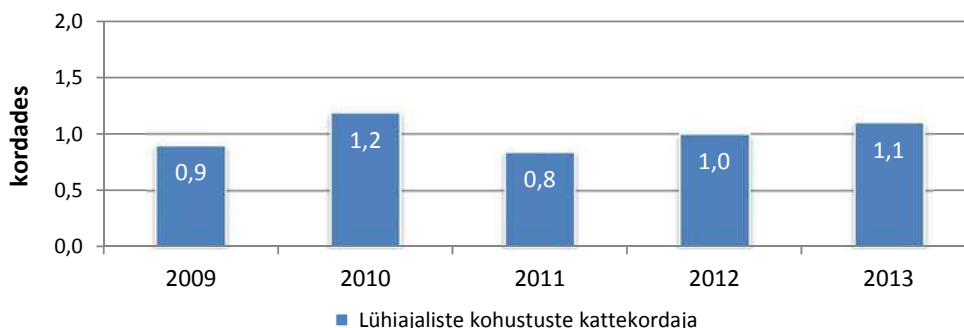
ning saadud jagatise korrutamisel sajaga. Võrreldes eelnenud majandusaastaga vähenes puhaskasumimarginaal ja ärikasumimarginaal vastavalt 0,7 ja 1,2 protsendipunkti võrra.

Tootlused



Omakapitali tootluse suhtarv (protsentides) saadakse puhaskasumi jagamisel perioodi keskmise omakapitaliga ning saadud jagatise korrutamisel sajaga. Aktivate tootluse suhtarv (protsentides) saadakse puhaskasumi jagamisel perioodi keskmiste koguvaredega ning saadud jagatise korrutamisel sajaga. Võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes aktive tootlus ja omakapitali tootlus vastavalt 2,9 ja 7,5 protsendipunkti.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja



Suhtarv saadakse käibevarade jagamisel lühiajaliste kohustustega.

Juhtimine

Nõukogu tegutses jätkuvalt koosseisus Karin Nurmetalo, Tõnis Pohla ja Anastasia Vahi. Juhatuse liikmetena tegutsesid jätkuvalt Tarmo Nurmetalo ja Ants Ratas. Emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud, juhtimisorganite liikmete ees puuduvad emaettevõttel ka potentsiaalsed kohustused.

Bilansipäeva seisuga töötas konsolideerimisgrupi ettevõtetes põhikohaga 516 (31.12.2012: 478) töötajat. Kontserni töötajate tasu üldsumma oli 11,1 (2012: 9,6) milj. eurot.

Investeeringud

Konsolideerimisgrupi ettevõtete aruandeaasta investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 9,7 (2012: 12,4) milj. eurot. Enamuse investeeringutest teostasid Hansa Shipping ja CF&S Estonia.

Tegevuskeskkond

Üle veerandi kontserni müügituludest laekub Eestist. Kaubavedu Eestis oli 2013. a. 78,7 (2012: 78,1) milj. tonni. Eesti 2013. a. majanduskasv oli 0,8%, kuid Statistikaameti andmetel kahanes majandus 2014. a. esimeses kvartalis aastataguse ajaga võrreldes 1,9% ja möödunud aasta neljanda kvartaliga võrreldes 1,2%. SKP vähenemise põhjustasid üksikud tegevusalad, enim veondus ja laondus. Töötuse määr oli 2013. a. 8,6% (2012: 10%) ning mais 2014 7,9%. Välisurgude väike nõudlus on piiranud ekspordivõimalusi. Kuigi Euroopa ja Ameerika Ühendriikide majandus on liikunud üldjoontes kasvukursil, pole Eesti oluliste kaubanduspartnerite Soome, Rootsi ja Venemaa majanduskasv veel taastuma hakanud. Samuti avaldab majandustulemustele teatavat mõju Ukraina konfliktist tulenevad pinged. Eesti Panga juunis avaldatud majandusprognoosi kohaselt hakkab majanduskasv kiirenema selle aasta vältel, jäädes esimese kvartali nõrkuse tõttu aasta kokkuvõttes 0,7% juurde ning kahel järgneval aastal oodatakse kasvuks 3,5-4%. Seda eeldusel, et Ukraina konflikt ei eskaleeru.

Peale Eesti on kontserni 2013. a. olulisemad EL müügisihtriigid Läti, Saksamaa, Soome ja Holland – nimetatud riikide ostjatelt laekub kokku veerand kontserni müügituludest. Võrreldes 2012. a. on BMLG kaheksa suurima müügisihtriigi seast välja langenud Leedu ja Rootsi ning lisandunud on Holland, Taani ja Suur-Britannia. Väljaspool Euroopa Liitu on suurima osakaaluga riigid kontserni müügikäibes Venemaa ja Kasahstan.

Alltoodult 12 suurima osakaaluga müügisihtriiki ja nende SKP-d:

	osakaal müügituludest, %		SKP			
	2013	2012	2012	2013	2104 I kv	2014 P ¹
Eesti	27,4	26,8	3,9	0,8	-1,2	1,9
Venemaa	11,4	6,6	3,4	1,3	-0,3	1,0
Läti	7,0	4,8	5,2	4,1	0,7	3,8
Saksamaa	6,5	6,5	0,7	0,4	0,8	1,8
Soome	5,9	6,4	-1,0	-1,4	-0,4	0,2
Holland	5,6	2,6	-1,2	-0,8	-1,4	1,2
Taani	4,0	2,4	-0,4	0,4	0,9	1,5
Suur-Britannia	3,8	2,7	0,3	1,7	0,8	2,7
Kasahstan	3,4	1,4	5,0	6,0	3,8	6,0
Rootsi	3,2	6,7	0,9	1,5	-0,1	2,8
Leedu	3,1	7,0	3,7	3,3	0,6	3,3
Belgia	2,7	1,1	-0,1	0,2	0,4	1,4
EL liikmesriigid			-0,4	0,1	0,3	1,6
SRÜ liikmesriigid			3,4	2,0	1,3	1,2

¹ Euroopa Komisjoni kevadprognoos

Arenguväljavaated

Juhatus planeerib 2014. aastal suurendada erinevate tegevussegmentide turuosasid ning arendada äritegevust geograafiliselt. Juhatus peab kontserni tütar- ja sidusettevõtete lähiaastate arenguväljavaateid headeks, samas on Ukraina eskaleeruvast konfliktist tulenevate geopoliitiliste pingete ja võimalike rakenduvate sanktsioonide mõju raskesti hinnatavad.

Konsolideerimisgrupi bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	5 046 619	5 672 661
Nõuded ostjate vastu	3	10 485 641	10 531 152
Muud nõuded	4	3 145 008	474 445
Viitlaekumised ja ettemaksed	5, 6	534 128	418 658
Ettemaksed hankijatele		1 102 442	883 101
Varud (laevakütus)		531 502	504 858
Käibevara kokku		20 845 340	18 484 875
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	533 497	2 585 347
Edasilükkunud tulumaksu vara		36 173	27 853
Materiaalne põhivara	9	44 056 782	41 798 551
Immateriaalne põhivara	10	6 667 225	7 472 301
Põhivara kokku		51 293 677	51 884 052
VARAD KOKKU		72 139 017	70 368 927
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11, 12	8 292 910	7 478 253
Ostjate ettemaksed		259 627	28 119
Võlad tarnijatele		8 234 863	7 600 917
Maksuvõlad	6	543 047	1 002 095
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	992 149	1 940 673
Lühiajalised kohustused kokku		18 322 596	18 050 057
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11, 12	24 681 149	26 775 778
Pikaajalised kohustused kokku		24 681 149	26 775 778
KOHUSTUSED KOKKU		43 003 745	44 825 835
Omakapital			
Vähemusosa		1 548 692	1 235 899
Aktsiakapital	14	115 500	115 500
Kohustuslik reservkapital		11 550	11 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		21 455 039	17 239 498
Aruandeaasta kasum		6 047 687	6 863 956
Realiseerimata kursivahed		-43 196	76 689
OMAKAPITAL KOKKU		29 135 272	25 543 092
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		72 139 017	70 368 927

Konsolideerimisgrupi koondkasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa	2013	2012
Äritulud			
Müügitulu	15	111 955 193	111 675 051
Muud äritulud	16	2 809 580	1 076 835
Äritulud kokku		114 764 773	112 751 886
Ärikulud			
Kaubad ja teenused	17	-83 109 336	-84 235 408
Mitmesugused tegevuskulud	18	-4 825 836	-3 885 589
Tööjõukulud			
Palgakulu		-9 106 662	-7 788 343
Sotsiaalmaksud		-1 970 657	-1 732 055
Töötuskindlustus		-40 820	-53 721
Tööjõukulud kokku		-11 118 139	-9 574 119
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9, 10	-7 466 746	-5 863 422
Muud ärikulud		-685 552	-231 359
Ärikulud kokku		-107 205 609	-103 789 897
Ärikasum		7 559 164	8 961 989
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud (-kulud) sidusettevõtete osadelt		61 724	-432 239
Intressitulud (-kulud)		-710 578	-647 973
Kahjum valuutakursi muutustest		-46 988	-152 535
Muud finantstulud (-kulud)		-48 553	108 609
Finantstulud ja -kulud kokku		-744 395	-1 124 138
Kasum enne maksustamist		6 814 769	7 837 851
Tulumaks	6	-361 035	-567 006
Aruandeaasta puhaskasum		6 453 734	7 270 845
sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		6 047 687	6 863 956
sh. vähemusosanike osa puhaskasumist		406 047	406 889
Realiseerimata kursivahed		-119 885	-25 221
Aruandeperioodi koondkasum		6 333 849	7 245 624
sh. emaettevõtte omanike osa koondkasumist		5 929 827	6 838 735
sh. vähemusosanike osa koondkasumist		404 022	406 889

Konsolideerimisgrupi rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa	2013	2012
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		7 559 164	8 961 989
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9, 10	7 466 746	5 863 422
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		-13 690	-149 754
Valuutakursi kahjum		-31 281	-176 951
Muud korrigeerimised		-73 489	9 117
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-330 035	-1 539 571
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		170 278	1 252 035
Varude muutus		-19 186	-150 019
Tulumaks		-330 399	-430 000
Kokku rahavood äritegevusest		14 398 108	13 640 268
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine		-8 164 655	-6 809 013
Materiaalse põhivara müük		432 065	360 370
Tütarettevõtte osade soetamine		-318 320	-5 702 686
Tütarettevõtte osa müük		7 450	0
Sissemaks sidusettevõtte omakapitali		0	-466 002
Antud laenud		-1 710 200	-1 330 900
Laenude tagasimaksed		1 524 900	908 638
Saadud dividendid		16 250	28 780
Saadud intressid		176 635	108 176
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 035 875	-12 902 637
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 083 709	11 716 530
Saadud laenude tagasimaksed		-5 339 502	-4 630 325
Müük-tagasirent		0	2 266 924
Arvelduskrediidi muutus		0	77 424
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-2 534 612	-2 573 971
Makstud intressid		-866 173	-799 200
Makstud dividendid		-2 754 565	-2 859 138
Makstud dividendide tulumaks		-577 132	-93 727
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6 988 275	3 104 517
RAHAVOOD KOKKU		-626 042	3 842 148
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	2	5 672 661	1 830 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-626 042	3 842 148
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	2	5 046 619	5 672 661

Konsolideerimisgrupi omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum	Emaette- võttele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osa	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	115 500	11 550	101 910	20 027 669	20 256 629	893 992	21 150 621
Makstud dividendid	0	0	0	-2 788 171	-2 788 171	-70 967	-2 859 138
Kursimuutuste mõju	0	0	0	0	0	5 985	5 985
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-25 221	6 863 956	6 838 735	406 889	7 245 624
Saldo seisuga 31.12.2012	115 500	11 550	76 689	24 103 454	24 307 193	1 235 899	25 543 092
Makstud dividendid	0	0	0	-2 648 415	-2 648 415	-93 254	-2 741 669
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-117 860	6 047 687	5 929 827	404 022	6 333 849
Saldo seisuga 31.12.2013	115 500	11 550	-41 171	27 502 726	27 588 605	1 546 667	29 135 272

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Baltic Maritime Logistics Group AS-i 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2013. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Baltic Maritime Logistics Group AS-i (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete CF&S Estonia AS-i, CF&S Latvia SIA, SIA Latlitma, CF&S Lithuania UAB, TOO CF&S Kazakhstan, CF&S Cyprus Ltd, OOO CF&S Russia, OOO CF&S St. Petersburg, Hansa Shipping OÜ, HS Kaie OÜ, HS Kadri OÜ, HS Kaili OÜ, HS Katre OÜ, HS Kaja OÜ, HS Kaisa OÜ, HS Kati OÜ, HS Karmel OÜ, HS Katrin OÜ, HS Kairit OÜ, HS Karoli OÜ, HS Karen OÜ, Hansa Shipping Ltd, Hansa Ship Management OÜ, Transocean Eesti OÜ, Transocean Latvia SIA, Transocean Lietuva UAB, Transocean Bel IP, OOO Transocean RU, ESTEVE Terminal AS, Norilde OÜ, ESTEVE Stevedoring OÜ, JTH Eesti OÜ ja Salacgrivas Nord Terminals SIA finantsnäitajad.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse konsolideeritud aruandes ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarvõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firma-väärtusena.

Emaettevõtte eraldiseisvas aruandes on investering kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetus-maksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Emaettevõtte eraldiseisvas aruandes on investeering kajastatud soetusmaksumuses.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

C. Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusel kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "ärikulud".

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, va. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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 nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost (kuni 2004. aastani maksumusega 192 eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	0,75 – 5%
Masinad ja seadmed	10 – 25%
Transpordivahendid	20 – 25%
Muu materiaalne põhivara	16 – 50%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 6,67-25% aastas.

G. Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum (firmaväärtus amortiseeritakse 5 aasta jooksul) ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välismaal registreeritud tütaretevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Küprosel, Lätis, Leedus, Venemaal, Valgevenes ja Maltal tulumaksuga maksustatav (maksumäärad on vastavalt 10%, 15%, 15%, 20%, 18% ja 35%).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

N. Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha ja arvelduskontod	2 575 969	4 534 787
Üleöödeposiit	2 470 650	1 137 874
Raha ja pangakontod kokku	5 046 619	5 672 661

BMLG pangakonto ja valdav osa tütarettevõtete pangakontodest nii Eestis kui Lätis on seotud BMLG kontsernikontoga, mis võimaldab grupiliikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi rahalisi vahendeid või anda vabu rahalisi vahendeid kontsernikonto kasutusse. Krediidiasutuse ees olevate kohustuste osas vastutavad kontsernikontos olevad grupi ettevõtted solidaarselt.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	10 714 884	10 703 294
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-229 243	-172 142
Nõuded ostjate vastu kokku	10 485 641	10 531 152

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded seotud ettevõtete vastu	2 835 378	209 691
Laenud füüsilistele isikutele	82 682	146 158
Muud nõuded	226 948	118 596
Muud nõuded kokku	3 145 008	474 445

Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Intressid	0	4
Muud viitlaekumised	1 347	26 011
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	532 781	392 643
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	534 128	418 658

Lisa 6 Maksud

Maksuliik	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	185 631	16 251	34 351	525 372
Käibemaks	346 418	46 449	301 127	16 072
Üksikisiku tulumaks	0	152 660	0	135 472
Sotsiaalmaks	0	283 518	0	278 746
Muud maksud	732	44 169	57 165	46 433
Kokku	532 781	543 047	392 643	1 002 095

Kasumiaruandes toodud ettevõtte tulumaks summas 361 035 eurot koosneb ESTEVE Terminal AS-i ja ESTEVE Stevedoring OÜ poolt tasutud dividendide tulumaksust, Salacgrivas Nord Terminals SIA poolt tasutud ettevõtluse tulumaksust ning CF&S Estonia AS-i, Transocean Eesti AS-i ja Hansa Shipping OÜ tütarettevõtete poolt makstud dividendide ja ettevõtluse tulumaksust.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2013	31.12.2012
Muud väärtpaberid	1 892	1 934
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	528 954	176 930
Antud laenud seotud ettevõtetele	0	2 400 000
Muud nõuded	2 651	6 483
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	533 497	2 585 347

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 2%-line (soetusmaksumus 370 eurot) osalus Valgevene äriühingus. Investeeringut hoitakse pikaajalise investeerimistulu saamise eesmärgil. Soetatud aktsiate väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Sellest tulenevalt kajastatakse investeeringut korrigeeritud soetusmaksumuses. 2013. majandusaastal hinnati osalus 42 (2012: 22) euro ulatuses alla.

Lisaks omab kontsern ühte FlashLine 2000 Ltd. aktsiat (nimiväärtus 1 GBP, ostuhind 2 000 USD, bilansiline väärtus 1 586 eurot). FlashLine 2000 Ltd. tegeleb ülemaailmsete konteiner-vedudega, olles NVOCC laevaliini omanik.

Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted

BMLA omab ose ja CF&S Estonia AS-i kaudu osalusi järgmistes tütarettevõtetes:

Ärinimi	Asukohariik	Põhitegevusala	Osaluse % aasta alguses	Osaluse % aasta lõpus	Osalus tütarettevõtte omakapitalis aasta lõpus	EBITDA
CF&S Estonia AS	Eesti	kaubavedude	100	100	15 244 190	3 788 163
SIA CF&S Latvia³	Läti	korraldamine	100	0	0	0

Latlitma SIA¹	Läti		100	100	390 885	204 946
CF&S Latvia SIA³ (end. ärinimega SIA Transekspedicija LV)	Läti		100	100	1 749 044	1 372 981
CF&S Lithuania UAB	Leedu	kaubavedude korraldamine	0	100	6 205	3 787
TOO CF&S Kazakhstan	Kazakhstan		0	100	-24 265	-30 513
OOO CF&S Russia²	Venemaa		100	100	415 568	24 596
OOO CF&S St. Petersburg²	Venemaa		80	80	46 800	32 316
CF&S Cyprus Ltd.	Küpros		100	100	199 683	-17 387

¹ 02.10.2012 soetas CF&S Estonia AS 100%-lise osaluse Latlitma SIA-s ja 50%-lise osaluse Transekspedicija LV SIA-s (ülejäanud 50% osaluse omanik oli Latlitma SIA). Nimetatud tehingu osas on teostatud ostuanalüüs, mille tulemusel tekkis firmaväärtus 5 330 802 eurot. Ostuanalüüsi ja soetusmaksumust peab ettevõtte juhtkond ärisaladuseks ning seetõttu seda aruandes ei avalikustata.

² OOO CF&S Russia on ja OOO-s CF&S St. Petersburg on CF&S Cyprus Ltd tütarettevõtted.

³ 2013. majandusaasta jaanuaris sõlmisid SIA Transekspedicija LV ja SIA CF&S Latvia ühinemislepingu, mille tulemusel SIA CF&S Latvia ühines SIA Transekspedicija LV-ga, kusjuures uueks ärinimeks võeti CF&S Latvia SIA.

BMLG omab osalusi Hansa Shipping OÜ-s ja viimase tütarettevõtetes:

Ärinimi	Asukohariik	Põhitegevusala	Osaluse % aasta alguses	Osaluse % aasta lõpus	Osalus tütarettevõtte omakapitalis aasta lõpus	EBITDA
Hansa Shipping OÜ	Eesti	merevedude korraldamine	100	100	5 430 299	7 256 995
Hansa Shipping Ltd	Malta	prahtimine	100	100	24 459	57 394
Hansa Ship Management OÜ	Eesti	laevade tehniline teenendamine, mehitamine	100	100	314 906	138 629
HS Kadri OÜ	Eesti		100	100	273 932	765 490
HS Kaili OÜ	Eesti		100	100	438 512	727 315
HS Kaie OÜ	Eesti		100	100	1 217 034	448 560
HS Katre OÜ	Eesti	kaubalaevade rendile andmine	100	100	431 674	542 773
HS Kaja OÜ	Eesti		100	100	433 160	304 536
HS Kaisa OÜ	Eesti		100	100	188 894	1 149 034
HS Kati OÜ	Eesti		100	100	106 659	584 353

HS Karmel OÜ	Eesti	100	100	566 912	555 944
HS Katrin OÜ	Eesti	70	70	815 873	477 304
HS Kairit OÜ	Eesti	70	70	381 995	576 077
HS Karen OÜ	Eesti	0	100	75 410	161 851
HS Karoli OÜ	Eesti	0	70	15 735	163 929

BMLG omab osalusi Transocean Eesti OÜ-s ja viimase tütarettevõtetes:

Ärinimi	Asukohariik	Põhitegevusala	Osaluse % aasta alguses	Osaluse % aasta lõpus	Osalus tütarettevõtte omakapitalis aasta lõpus	EBITDA
Transocean Eesti OÜ	Eesti		100	100	235 464	268 341
Transocean Latvia SIA	Läti	laevaliinide esindamine	100	100	152 173	177 093
Transocean Lietuva UAB	Leedu		100	100	233 560	291 796
Transocean Bel IP	Valgevene		100	100	-90 483	-99 249
OOO Transocean Ru	Venemaa		100	100	105 170	33 337

BMLG omab osalusi muudes eelnevates tabelites loetlemata tütarettevõtetes:

Ärinimi	Asukohariik	Põhitegevusala	Osaluse % aasta alguses	Osaluse % aasta lõpus	Osalus tütarettevõtte omakapitalis aasta lõpus	EBITDA
JTH Eesti OÜ	Eesti	autoveod	100	100	745 020	189 203
ESTEVE Terminal AS	Eesti	stividoriteenused	90	90	3 058 601	1 311 082
Norilde OÜ¹	Eesti	laoteenused	90	90	33 580	26 782
ESTEVE Stevedoring OÜ	Eesti	stividoriteenused	70	70	1 927 746	603 071
Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminali opereerimine	85	85	47 820	178 146

¹ Norilde OÜ on ESTEVE Terminal AS-i tütarettevõte.

BMLG omab osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

	Autolink Baltics AS	Mann Lines OÜ
Asukohariik	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	sõiduautode logistika	liiniagendi teenused
Osaluse % aasta alguses	50	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	-137 766	176 930
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	176 930
Aruandeaasta tehingud		
Sissemaks aktsiakapitali ¹	314 000	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	41 242	13 032
Makstud dividendid	0	-16 250
Osaluse % aasta lõpus	50	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	355 242	173 712
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	355 242	173 712

¹ Autolink Baltics AS-i aktsionärid otsustasid 2013. a. juunis emiteerida täiendavalt 4 000 uut lihtaktsiat nimiväärtusega 1 euro ja ülekursiga 156 eurot aktsia kohta. Tehingud toimusid rahaliste sissemaksete teel äriühingu arveldusarvele.

2013. a. võõrandas BMLG sidusettevõtte Genoa OÜ osa õiglase rahalise hüvitise eest kaasosanikele.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa, rajatised, ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Laevade dokikulud	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 655 854	48 808 774	1 684 915	79 386	55 228 929
Akumuleeritud kulum	-1 556 909	-16 697 434	-947 986	0	-19 202 329
Valuutakursi muutuste mõju	0	-3 699	0	0	-3 699
Jääkmaksumus	3 098 945	32 107 641	736 929	79 386	36 022 901
2012. a. toimunud muutused					
Ostud ja parendused	0	11 332 338	407 110	285 998	12 025 446
Lisandumised äriühendustest	0	372 611	0	0	372 611
Ümberklassifitseerimine	0	3 049	0	-3 049	0
Müük ja mahakandmine	0	-648 100	0	0	-648 100
Mahakantud vara amortisatsioon	0	512 010	0	0	512 010
Amortisatsioonikulu	-285 123	-5 548 575	-660 860	0	-6 494 558
Valuutakursi muutuste mõju	0	7 526	0	715	8 241
Saldo seisuga 31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 655 854	59 868 672	2 092 025	362 335	66 978 886
Akumuleeritud kulum	-1 842 032	-21 733 999	-1 608 846	0	-25 184 877
Valuutakursi muutuste mõju	0	3 827	0	715	4 542
Jääkmaksumus	2 813 822	38 138 500	483 179	363 050	41 798 551

2013. a. toimunud muutused

Ostud ja parendused	0	7 476 461	1 923 527	273 412	9 673 400
Ümberklassifitseerimine	0	158 323	0	-158 323	0
Müük ja mahakandmine	0	-1 264 404	0	0	-1 264 404
Mahakantud vara amortisatsioon	0	786 440	0	0	786 440
Amortisatsioonikulu	-271 492	-6 004 285	-656 972	0	-6 932 749
Valuutakursi muutuste mõju	0	-4 456	0	0	-4 456

Saldo seisuga 31.12.2013

Soetusmaksumus	4 655 854	66 239 052	4 015 552	477 424	75 387 882
Akumuleeritud kulum	-2 113 524	-26 951 844	-2 265 818	0	-31 331 186
Valuutakursi muutuste mõju	0	-629	0	715	86
Jääkmaksumus	2 542 330	39 286 579	1 749 734	478 139	44 056 782

Laevade dokikulude amortisatsioonist 303 163 eurot on kajastatud kasumiaruandes real „Mitmesugused tegevuskulud”.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Kasulik leping ¹	Ostetud litsentsid, kaubamärgid	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2011				
Amortiseeritava vara soetusmaksumus	0	886 153	48 419	934 572
Firmaväärtus	1 363 653	0	0	1 363 653
Akumuleeritud kulum	0	-113 151	-26 019	-139 170
Valuutakursi muutuste mõju	-2	0	-9	-11
Jääkmaksumus	1 363 651	773 002	22 391	2 159 044
2012. a. toimunud muutused				
Ostud	5 330 802	0	12 179	5 342 981
Amortisatsioonikulu	0	-28 586	-1 138	-29 724
Saldo seisuga 31.12.2012				
Amortiseeritava vara soetusmaksumus	6 694 453	886 153	60 589	7 641 195
Akumuleeritud kulum	0	-141 737	-27 157	-168 894
Jääkmaksumus	6 694 453	744 416	33 432	7 472 301
2013. a. toimunud muutused				
Ostud	0	0	32 084	32 084
Amortisatsioonikulu	-805 739	-28 586	-2 835	-837 160
Saldo seisuga 31.12.2013				
Amortiseeritava vara soetusmaksumus	6 694 453	886 153	92 673	7 673 279
Akumuleeritud kulum	-805 739	-170 323	-29 992	-1 006 054
Jääkmaksumus	5 888 714	715 830	62 681	6 667 225

- ¹ ESTEVE Terminal AS poolt 2008. a. omandatud Norilde OÜ valduses olev üürileping, mille väärtuseks hinnati ostuanalüüsis 886 153 eurot ja mida amortiseeritakse vastavalt lepingu kehtivusele 31 aasta jooksul.

Lisa 11 Kapitali- ja kasutusrendid

	Saldo 31.12.2013	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	9 223 301	2 851 785	6 371 516	ei avalda ¹

	Saldo 31.12.2012	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	9 634 202	2 227 225	7 406 977	ei avalda ¹

- ¹ Kontserni ettevõtted on sõlminud kapitalirendilepingud turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi maksimum- ja miinimummäära kuna loeb need ärisaladuseks.

Kontserni ettevõtted on aruandeaastal tasunud kasutusrendimakseid büroopindade, laoplatside ja transpordivahendite eest summas 3 671 540 (2012: 3 027 238) eurot.

Lisa 12 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2013	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pangalaenud	22 150 972	5 073 780	17 077 192	ei avalda ¹
Muud laenud	1 465 945	367 345	1 098 600	ei avalda ¹
Muud kohustused	133 841	0	133 841	
Kokku	23 750 758	5 441 125	18 309 633	

	Saldo 31.12.2012	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pangalaenud	23 481 132	4 782 225	18 698 907	ei avalda ¹
Muud laenud	925 277	330 611	594 666	ei avalda ¹
Muud kohustused	213 420	138 192	75 228	
Kokku	24 619 829	5 251 028	19 368 801	

- ¹ Kontserni ettevõtted on võtnud laenu krediitiasutustelt turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi maksimum- ja miinimummäära kuna loeb need ärisaladuseks.

Pikaajalise kohustusena summas 133 841 eurot on kajastatud Hansa Shipping Ltd, OOO CF&S Russia, CF&S Latvia SIA ja Transocean Latvia SIA edasilükkunud tulumaksukohustus.

Emaettevõttel on sõlmitud krediidasutusega kontsernikonto leping, mille kaudu kasutavad kontserni arvelduskrediiti BMLG ja osa tütaretevõtteid.

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 19.

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad töövõtjatele	836 783	756 432
Intressivõlad	56 861	30 455
Dividendivõlad	0	12 896
Muud viitvõlad	98 505	1 140 890
Viitvõlad kokku	992 149	1 940 673

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	115 500	115 500
Aktsiate arv (tk)	115 500	115 500
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2013. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 2 648 415 eurot ja välja makstud 2 661 311 eurot (2012: vastavalt 2 788 171 ja 2 775 275 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 577 132(2012: 93 727) eurot.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 27 492 726 (2012: 24 103 454) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 21 719 254 (2012: 19 041 729) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 773 472 (2012: 5 061 725) eurot, arvestamata tütaretevõtetelt saadavaid juba maksustatud dividende.

Lisa 15 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2013	2012
Kaupade ekspedeerimine	62 597 843	66 977 063
Mereveod	29 709 037	27 494 806
Stividoriteenused	6 540 335	6 343 196
Autoveod	6 189 727	2 097 296
Raudteeveod	2 331 327	1 530 772
Laevade agenteerimine	1 881 079	4 499 773
Laoteenused	1 600 514	1 694 315
Muud teenused	1 105 331	1 037 830
Kokku	111 955 193	111 675 051

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2013	2012
Eesti	30 632 438	29 876 873
Venemaa	12 788 868	7 333 973
Läti	7 881 107	5 409 952
Saksamaa	7 233 027	7 232 145
Soome	6 615 571	7 160 837
Holland	6 213 683	2 876 370
Taani	4 451 350	2 690 991
Suur-Britannia	4 227 430	3 040 270
Kasahstan	3 746 675	1 528 142
Rootsi	3 553 113	7 493 642
Leedu	3 435 863	7 835 266
Belgia	3 014 172	1 247 375
teised Euroopa Liidu liikmesriigid	4 537 827	3 290 525
muud riigid	13 624 069	24 658 690
Kokku	111 955 193	111 675 051

Lisa 16 Muud äritulud

	2013	2012
Kahjude hüvitus, saadud viivised	1 585 812	247 615
Tulu põhivara müügist	539 623	164 931
Tulumaksu tagastus	320 812	283 625
Muud äritulud	363 333	380 664
Muud äritulud kokku	2 809 580	1 076 835

Lisa 17 Kaubad ja teenused

	2013	2012
Veoteenused	42 372 695	48 241 221
Kütus ja energia	9 999 779	8 765 016
Sadamateenused	8 252 317	6 470 104
Rent	3 157 955	2 685 089
Varustamine	1 244 441	969 514
Kaubatasu	674 424	710 882
Muud teenused	17 407 725	16 393 582
Kokku	83 109 336	84 235 408

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

	2013	2012
Kindlustus	866 918	650 528
Autokulud	852 235	624 899
Lähetuskulud	554 701	340 200
Rent	391 531	367 466
Kontorikulud	372 126	324 110
Pangateenused	206 093	166 025
Reklaam	183 824	127 010
Konsultatsioonid	182 261	298 641
Arvutitarkvara	115 418	116 365
Muud teenused	1 100 729	870 345
Kokku	4 825 836	3 885 589

Lisa 19 Kohustuste tagatised ja panditud varad**Hüpoteek**

Krediidiasutusega sõlmitud laenulepingust tuleneva kohustuste täitmise tagamiseks on BMLG tütarettevõtte ESTEVE Terminal AS koormanud Harju Maakohtu kinnistusosakonna Harju kinnistusjaoskonda sisse kantud kinnistutele nr 32602 ja 32702 seatud hoonestusõigusi hüpoteekidega kokku summas 1,04 milj. eurot. Laenukohustuste jääk 31.12.2013.a. seisuga moodustas 0,25 (31.12.2012: 0,42) milj. eurot.

BMLG tütarettevõtte Hansa Shipping OÜ tütarettevõtete omandis olevad 10 kaubalaeva on koormatud hüpoteekidega krediidiasutuse kasuks, mis tagab kolmel juhul Hansa Shipping OÜ ja seitsmel juhul vastava tütarettevõtte laenulepingutest tulenevaid kohustusi krediidiasutuse ees. Laevahüpoteekidega tagatud laenukohustuse jääk krediidiasutuse ees 31.12.2013. a. seisuga moodustas 13,9 (31.12.2012: 11,8) miljonit eurot.

Kommertspant

BMLG tütarettevõtte CF&S Estonia AS on seadnud krediidiasutuse kasuks kommertspandi summas 1,18 milj. eurot, tagamaks pandipidaja nõudeid, mis tulenevad CF&S Estonia AS-i ja krediidiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning BMLG ja krediidiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

ESTEVE Terminal AS on seadnud krediidiasutuse kasuks kommertspandi summas 0,48 milj. eurot, tagamaks pandipidaja nõudeid, mis tulenevad ESTEVE Terminal AS-i ja krediidiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning BMLG ja krediidiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

BMLG tütarettevõtte Transocean Eesti OÜ on seadnud krediidiasutuse kasuks kommertspandi summas 0,32 milj. eurot, tagamaks pandipidaja nõudeid, mis tulenevad Transocean Eesti OÜ ja krediidiasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

Aktsiapant

Laenulepingute täitmise tagamiseks on panditud Hansa Shipping OÜ tütarettevõtete HS Kaisa OÜ, HS Kati OÜ, HS Katrin OÜ, HS Kairit OÜ, HS Karoli OÜ, HS Karen OÜ ja HS Karmel OÜ osad, nimiväärtusega 19 250 eurot.

Garantii

BMLG garanteerib sidusettevõtte Autolink Baltics AS-i tütarettevõtte Autolink Finland Oy 11 liisinglepingust tulenevaid kohustusi liisinguandja ees ja tollile antud pangagarantiist tulenevat kohustust krediitdiasutuse ees. Garantiiandja potentsiaalse kohustuse maksimaalne ulatus nimetatud isikute ees bilansipäeva seisuga moodustas 2,12 (31.12.2012: 0,7) milj. eurot, millest 4 garantiid kokku 1,09 milj. euro ulatuses on aastaaruande koostamise päeva seisuga lõppenud.

BMLG garanteerib Autolink Baltics AS-i kohustusi kütuse hulgimüüja ees. Garantiiandja potentsiaalse kohustuse maksimaalne ulatus on 0,09 (31.12.2012: 0,09) milj. eurot.

BMLG on andnud krediitdiasutusele garantii summas 0,1 milj. eurot, millega tagatakse Autolink Rail OÜ neljast liisinglepingust tulenevaid kohustusi finantseerimisasutuse ees.

BMLG on andnud krediitdiasutusele garantii summas 0,03 milj. eurot, millega tagatakse Autolink Baltics AS-i tütarettevõtte Autolink PDI Services OÜ kohustusi, mis tulenevad krediitdiasutuse poolt Maksu- ja Tolliametile väljastatud garantiikirjast.

CF&S Estonia AS garanteerib Hansa Shipping OÜ ja krediitdiasutuse vahel sõlmitud kolmest laenulepingust ning Hansa Shipping OÜ tütarettevõtete ja krediitdiasutuse vahel sõlmitud seitsmest laenulepingust tulenevaid laenusaja kohustusi laenuandja ees erinevates ulatuses laenusajate poolt krediitdiasutusele tagastamisele kuuluvatest laenujääkidest, 31.12.2013. a. seisuga 2,7 (31.12.2012: 2) milj. euro ulatuses. Nimetatud laenulepingutest igaühe täitmine eraldi on täiendavalt täies ulatuses tagatud laevahüpotekidega, millede realiseerimisväärtused ületavad laenulepingutest tulenevaid laenuandja võimalikke nõudeid.

CF&S Estonia AS garanteerib Autolink Baltics AS ja finantseerimisasutuse vahel sõlmitud liisinglepingutest tulenevaid liisinguvõtja kohustusi liisinguandja ees kokku maksimaalselt 50 976 euro ulatuses. Et liisitud varadel on piisav realiseerimisväärtus ja et Autolink Baltics AS kohustused on tagatud ka täiendava (mitteseotud osapoole) garantiiga samas ulatuses.

CF&S Estonia AS garanteeris bilansipäeva seisuga Autolink Rail OÜ ja Eesti finantseerimisasutuse vahel sõlmitud liisinglepingutest tulenevaid liisinguvõtja kohustusi liisinguandja ees kokku maksimaalselt 0,42 milj. euro ulatuses. Nimetatud garantii on aastaaruande koostamise päeva seisuga lõppenud seoses vara väljaostmisega liisinguvõtja poolt.

CF&S Estonia AS garanteeris bilansipäeva seisuga ESTEVE Terminal AS-i ja krediitdiasutuse vahel sõlmitud laenulepingust tulenevaid laenusaja kohustusi laenuandja ees maksimaalselt 0,52 milj. euro ulatuses. Krediitdiasutus loobus nimetatud garantiist 2014. a. seoses muu tagatise saamisega.

Juhatuse hinnangul on kõikidel eelnimetatud juhtudel sissenõude pööramine garantii andjate vastu vähetõenäoline, mistõttu ei ole nimetatud garantiisid kajastatud bilanssides kohustusena.

Kõik eelnimetatud garantii andjad saavad kõikide väljastatud garantiide eest kohustatud isikult garantiitasu (riskitasu) turul tavapärasel või sellega võrreldavas määras.

Muu

Krediitdiasutusega sõlmitud laenulepingust tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks on krediitdiasutuse ja ESTEVE Terminal AS-i vahel sõlmitud ettevõtte ühe kliendi vastu esitavate lepinguliste nõuete pantimise leping. Laenukohustuse jääk 31.12.2013. a. seisuga moodustas 0,43 (31.12.2012: 0,52) milj. eurot.

Laevaliinide poolt esitatud nõuete maksetagatiseks on Transocean Eesti OÜ sõlminud krediitdiasutusega garantiilepingu summas 0,2 milj. USD. Transocean Eesti juhatuse hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud kohustus tulevikus realiseerub.

Krediidiasutus on väljastanud Maksu- ja Tolliametile käendusdokumendi summas 0,25 milj eurot, tagamaks MTA nõudeid CF&S Estonia AS-i vastu. Nimetatud käendus on aastaaruande koostamise päeva seisuga lõppenud.

CF&S Estonia AS osutab kaupade hoiustamise teenust. Vastutaval hoiul olevate kaupade väärtus on varieeruv, kindlustustagatis bilansipäeva seisuga oli 0,32 milj. eurot. Tagatist suurendati 2014. a.

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- punktis c nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Konsolideerimisgrupi tütaretevõtete juhatuse liikmetele makstud tasusid kontsern ei avalda, kuna loeb need ärisaladuseks.

Kontserni kuuluvad äriühingud on 2013. a. ostnud ja osutanud teenuseid ning andnud lühiajalist laenu järgmistele seotud osapooltele:

	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud	Tagastatud laenud
Sidusettevõtted	1 208	3 978 143	0	0	1 707 006	1 603 736
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	400	0	0	0	0	0
Juhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted	93 907	0	815 400	244 499	0	0
Seotud füüsilised isikud	0	0	0	0	1 693	11 500
Teenused kokku	95 515	3 978 143	815 400	244 499	1 708 699	1 615 236

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2013
Sidusettevõtted	2 835 378
Laen tütaretevõtte juhtkonna liikmele ¹	82 347
Nõuded kokku	2 917 725

Sidusettevõtted	3 588
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	1 917
Juhtkonna lähisugulastegaseotud ettevõtted	1 496 177
Kohustused kokku	1 501 682

Kontserni kuuluvad äriühingud on 2012. a. ostnud ja osutanud teenuseid ning andnud lühiajalist laenu järgmistele seotud osapooltele:

	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud	Tagastatud laenud
Sidusettevõtted	234 653	2 783 924	0	0	1 264 500	821 068
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	19 173	0	0	0	0	0
Juhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted	37 223	0	1 314 440	389 164	0	0
Seotud füüsilised isikud	0	0	0	0	62 834	69 951
Teenused kokku	291 049	2 783 924	1 314 440	389 164	1 327 334	891 019

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2012
Sidusettevõtted	2 609 691
Laen tütaretevõtte juhtkonna liikmele ¹	92 154
Laen seotud füüsilistele isikutele	8 388
Nõuded kokku	2 710 233

Sidusettevõtted	384
Juhtkonna lähisugulastegaseotud ettevõtted	927 193
Kohustused kokku	927 577

¹ Laen on tagatud registerpandiga ning antud intressiga 6 kuu EURIBOR +1,75%.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 21 Bilansipäeva järgsed sündmused

BMLG on sõlminud peale bilansipäeva käenduslepingu, mille kohaselt BMLG käendab Autolink Rail OÜ kohustusi liisinguandja ees. Käendaja potentsiaalse, ajas väheneva kohustuse maksimaalne ulatus aastaaruande koostamise päeva seisuga on 3 milj. eurot.

BMLG on andnud peale bilansipäeva neli garantiid, millega garanteeritakse Autolink Baltics AS-i tütaretevõtte Autolink Finland Oy neljast liisinglepingust tulenevaid kohustusi liisinguandja ees. Garantiandja potentsiaalse kohustuse maksimaalne ulatus aastaaruande koostamise päeva seisuga on 0,7 milj. eurot.

ESTEVE Terminal AS on koormanud 2014. a. Harju Maakohtu kinnistusosakonna Harju kinnistusjaoskonda sisse kantud kinnistule nr 14346602 seatud hoonestusõigust hüpoteegiga summas 0,45 milj. eurot, tagamaks laenukohustust, mille jääk 31.12.2013. a. seisuga oli 0,43 (31.12.2012: 0,52) milj. eurot.

Hansa Shipping OÜ tütaretevõtte HS Kaja OÜ võõrandas 2014. aastal kuivlastilaeva ja omandas uue kuivlastilaeva. Hansa Shipping OÜ asutas 2014. a. ainuosanikuna tütaretevõtte HS Kerli OÜ, mis omandas kuivlastilaeva. Samuti omandas Hansa Shipping OÜ 2014. a. 70%-lise osaluse HS Kertu OÜ-s, mis omandas samuti kuivlastilaeva. Kõikidele eelnimetatud laevadele seati hüpoteek nende omandamist finantseerinud krediitdiasutuse kasuks. CF&S Estonia AS garanteerib eelnimetatud ettevõtete ja krediitdiasutuse vahel sõlmitud kolmest laenulepingust tulenevaid laenusaja kohustusi laenuandja ees, garantiide väljastamise hetkel kokku 0,76 milj. euro ulatuses.

2014. a. veebruaris kolis CF&S Estonia AS ettevõtte senise lao uude oluliselt suuremasse ja kaasaegsemasse laokompleksi Jõelähtme vallas, Lool. Kaupade suurenenud hoiustamismahtudest tulenevalt suurendati ettevõtte vastutaval hoiul olevate kaupade kindlustustagatist 1,5 milj. euroni.

Tulenevalt laenulepingu tingimustest ja tagamaks laenukohustust pantis CF&S Estonia AS peale bilansipäeva krediitdiasutuse kasuks CF&S Latvia SIA aktsiad ja seadis kommertspandi CF&S Latvia SIA registrisse mittekantud varale, kokku 6,2 milj. euro ulatuses.

Krediitdiasutus väljastas 2014. a. Maksu- ja Tolliametile käendusdokumendi summas 0,25 milj eurot, tagamaks MTA nõudeid CF&S Estonia AS-i vastu.

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2 485 534	1 143 147
Nõuded ostjate vastu	1 826	140
Muud nõuded	2 632 149	2 587 399
Käibevara kokku	5 119 509	3 730 686
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 579 599	4 265 599
Põhivara kokku	4 579 599	4 265 599
VARAD KOKKU	9 699 108	7 996 285
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	3 547 371	4 519 629
Maksuvõlad	90	90
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	1 047	54 320
Lühiajalised kohustused kokku	3 548 508	4 574 039
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	2 066 264	2 066 264
Pikaajalised kohustused kokku	2 066 264	2 066 264
KOHUSTUSED KOKKU	5 614 772	6 640 303
Omakapital		
Aksiakapital	115 500	115 500
Kohustuslik reservkapital	11 550	11 550
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-1 419 483	-1 741 065
Aruandeaasta kasum	5 376 769	2 969 997
OMAKAPITAL KOKKU	4 084 336	1 355 982
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	9 699 108	7 996 285

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2013	2012
Äritulud		
Müügitulu	0	6 050
Muud äritulud	1 514 771	7 130
Äritulud kokku	1 514 771	13 180
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-7 284	-11 155
Tööjõukulud		
Palgakulu	-1 920	-1 920
Sotsiaalmaksud	-653	-660
Tööjõukulud kokku	-2 573	-2 580
Muud ärikulud	-74 006	-9 732
Ärikulud kokku	-83 863	-23 467
Ärikasum (-kahjum)	1 430 908	-10 287
Finantstulud ja -kulud		
Dividenditulu	3 792 749	2 799 902
Intressitulud (-kulud)	145 664	193 166
Finantstulud (-kulud) sidusettevõtte osadelt	7 450	-12 784
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-2	0
Finantstulud ja -kulud kokku	3 945 861	2 980 284
Kasum enne maksustamist	5 376 769	2 969 997
Aruandeaasta kasum	5 376 769	2 969 997

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	1 430 908	-10 287
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 734	-1 164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 012 576	941 742
Kokku rahavood äritegevusest	466 066	930 291
Rahavood investeerimistegevusest		
Sissemaks sidusettevõtte osakapitali	-314 000	-466 002
Laekumine sidusettevõtte müügist	7 450	0
Antud laenud	-1 529 800	-1 264 500
Laenude tagasimaksed	1 440 736	830 707
Saadud intressid	289 842	284 380
Saadud dividendid	3 792 749	2 799 902
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 686 977	2 184 487
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-149 343	-117 842
Makstud dividendid	-2 661 311	-2 788 171
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 810 654	-2 906 013
RAHAVOOD KOKKU	1 342 389	208 765
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	1 143 147	934 382
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 342 389	208 765
Valuutakursi muutuste mõju	-2	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	2 485 534	1 143 147

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	115 500	11 550	1 047 106	1 174 156
Makstud dividendid	0	0	-2 788 171	-2 788 171
Aruandeperioodi kasum	0	0	2 969 997	2 969 997
Saldo seisuga 31.12.2012	115 500	11 550	1 228 932	1 355 982
Makstud dividendid	0	0	-2 648 415	-2 648 415
Aruandeperioodi kasum	0	0	5 376 769	5 376 769
Saldo seisuga 31.12.2013	115 500	11 550	3 957 286	4 084 336

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital aruandeaasta lõpus on järgmine:

	2013	2012
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	4 084 336	1 355 982
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-4 579 599	-4 265 599
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	28 083 868	27 216 810
Kokku	27 588 605	24 307 193

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2014

Baltic Maritime Logistics Group AS (registrikood: 10682650) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO NURMETALO	Juhatuse liige	21.07.2014
ANTS RATAS	Juhatuse liige	21.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Maritime Logistics Group AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Baltic Maritime Logistics Group AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Maritime Logistics Group AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 22. juuli 2014

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Maritime Logistics Group AS (registrikood: 10682650) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.07.2014

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116556
Faks	+372 6116561
E-posti aadress	bmlg@bmlg.ee
Veebilehe aadress	www.bmlg.ee