

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Baltic Marine Group

registrikood: 10729877

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

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 6833300

faks: +372 6833301

e-posti aadress: bm@bm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Baltic Marine Group asutati 2001.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega.

AS Baltic Marine Group põhitegevusaladeks on tööstuse, mere ja raudtee valdkonna diiselmootorite müük, hooldus ja nende mootorite varuosade müük; laeva seadmete hooldus ja remont; diisलगeneraatorite müük, paigaldus ja hooldus

AS Baltic Marine Group majandustegevust iseloomustas 2023. aastal kehtivate lepingute ja püsiklientide teenindamine kogu Baltikumi regioonis. Läti Vabariigis ja Leedu Vabariigis jätkub tegevus filiaalide kaudu.

Baltic Marine Group AS suuremateks klientideks on riiklikud raudtee ettevõtted ja sadamad ning neile kuuluvad tütarettevõtted.

Suuremad projektid aastal 2023 oli Leedu raudtee vedurite mootorite hooldus ja varuosade müük, Leedu mereväe laevade mootorite remont, Läti vedurite ja reisirongide mootorite hooldus ja varuosade müük; Eestis parvlaevade mootorite hooldus ja varuosade müük, töölaevade mootorite ja muude seadmete müük, hooldus ja remont. 2023. aastal alustasime tegevust energia salvestus akude valdkonnas ja plaanis on tulevikus pakkuda terviklik lahendusi : akude müüki, paigaldust ja hooldust.

2023. aastal lõppes Kohler SDMO generaatorite osakonna eraldamist Baltic Marine Group AS-ist. Selle äriüksuse eraldamisega on plaanitud restruktureerimine lõppenud. Loodud on uus ettevõtte BMG Energy OÜ, milline tegeleb Kohler SDMO generaatorite müügi, paigalduse ja hooldusega.

Käive vähenes võrreldes 2022.a. 11%. Käibe vähenemise põhjuseks oli firma restruktureerimine, millega eraldus Baltic Marine Group AS-st generaatorite müügiüksus ja aastal 2023 ei olnud meie klientidel plaanilisi suuremahulisi kapitaalremondi projekte. AS Baltic Marine Group 2023.a. müügitulu oli 10,3 miljonit EUR.

2023.a. müügitulust moodustas:

- 30% ehk 3,0 miljonit EUR laevamootorite ja varuosade müük
- 8% ehk 0,8 miljonit EUR diisलगeneraatorite müük ja hooldus
- 59% ehk 6,1 miljonit EUR rongi diiselmootorite hooldus ja varuosade müük
- 3% ehk 0,3 miljonit EUR gaasigeneraatorite müük

2022.a. müügitulust moodustas:

- 41 % ehk 4,7 miljonit EUR laevamootorite ja varuosade müük
- 15 % ehk 1,8 miljonit EUR diisलगeneraatorite müük ja hooldus
- 41 % ehk 4,3 miljonit EUR rongi diiselmootorite hooldus ja varuosade müük
- 1 % ehk 0,2 miljonit EUR gaasigeneraatorite hooldus

Suurimad välispartnerid kauba ekspordil olid Läti ja Leedu ja kauba impordil olid Saksamaa ja Prantsusmaa.

2023.a. tehti investeeringuid 230,0 tuhat EUR (2022.a. 102,3 tuhat EUR). Uuendati autoparki ja töövahendeid.

Ettevõttes töötas 2023.a. 30 põhikohaga töötajat (2022 aastal 35 töötajat), ning kogu 2023.a. palgakulu oli 1483 tuhat EUR (2022 aasta palgakulu oli 1713 tuhat EUR).

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka tegevjuht, Läti ja Leedu filiaalides on ainult tegevjuhid. 2023.a. tegevjuhtkonna tasud olid 138,1 tuhat EUR.

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

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 Ettevõtte jätkusuutlikus praegustes tingimustes.

AS Baltic Marine Group põhieesmärk 2024 aastaks on turuosa säilitamine nii laevamootorite ja varuosade ning rongi diiselmootorite ja varuosade müügil ja hooldusel.

Baltic Marine Group AS ja Ettevõtte Läti ja Leedu filiaalid on jätkuvalt tegutsevad.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Puhasrentaablus %	3,14	-1,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,39	8,29
ROA (%)	2,44	-0,97
ROE(%)	2,69	-1,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige

Rain Kumm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 591 978	2 043 783	2
Nõuded ja ettemaksed	4 531 815	4 100 262	3
Varud	1 876 015	2 018 227	4
Kokku käibevarad	8 999 808	8 162 272	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 753 511	2 941 681	3
Materiaalsed põhivarad	1 452 408	1 527 544	6
Kokku põhivarad	4 205 919	4 469 225	
Kokku varad	13 205 727	12 631 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 257 321	984 456	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 257 321	984 456	
Kokku kohustised	1 257 321	984 456	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	28 755	28 755	10
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 615 410	11 738 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 365	-122 709	
Kokku omakapital	11 948 406	11 647 041	
Kokku kohustised ja omakapital	13 205 727	12 631 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 272 679	11 554 567	11
Muud äritulud	80 674	34 904	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 284 418	-8 551 625	12
Mitmesugused tegevuskulud	-952 555	-755 560	13
Tööjõukulud	-1 483 395	-1 713 404	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-244 935	-235 724	6
Muud ärikulud	-123 731	-8 562	
Ärikasum (kahjum)	264 319	324 596	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-481 942	
Intressitulud	37 185	39 159	
Intressikulud	-139	-4 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 365	-122 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 365	-122 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	264 319	324 596	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	244 935	235 724	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 841	-29 083	
Kokku korrigeerimised	228 094	206 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 565	797 758	3
Varude muutus	142 212	314 685	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	272 865	-1 059 438	8
Laekunud intressid	31 873	39 159	
Makstud intressid	0	-124	
Kokku rahavood äritegevusest	962 928	623 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-229 989	-102 308	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	77 030	29 083	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 845	
Antud laenud	-297 390	-230 000	15
Antud laenude tagasimaksed	35 616	48 019	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-414 733	-252 361	
Kokku rahavood	548 195	370 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 043 783	1 672 867	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	548 195	370 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 591 978	2 043 783	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	28 755	2 876	11 738 119	11 769 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-122 709	-122 709
31.12.2022	28 755	2 876	11 615 410	11 647 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	301 365	301 365
31.12.2023	28 755	2 876	11 916 775	11 948 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltic Marine Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandlusstandardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlus standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Baltic Marine Group 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2023.a. ja lõppes 31.detsembril 2023. a. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

AS Baltic Marine Group kasutab Kasumiaruande skeem 1.

AS Baltic Marine Group on koostanud keskmise suurusega ettevõtte täismahus aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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.

Ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud aruandeperioodil üldhalduskuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varudena on bilansis kajastatud ostetud kaubad müügiks. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses ja varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodil kuluna. Allahindluste tegemisel lähtutakse ettevõtte arvestuspõhimõtetest.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, s.t. põhivaraobjektide soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus on suurem kui 3000 eurot ja mille kasulik eluiga ületab ühte aastat. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodil ja järgnevatel perioodidel.

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruande kuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele:

Muud masinad ja seadmed	20-40%
Arvutid ja arvutisüsteemid	33%
Transpordivahendid	10-25%
Muud materiaalsed põhivarad	10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 EUR

Rendid

Rendilepingud loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi maksed on kajastatud kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kaubad, toore materjal ja teenused real kajastatakse perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud kulusid. Kulud kajastatakse teenuse osutamise hetkel. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Tulevaste perioodide kulud periodiseeritakse kuludesse üks kord kuus. Siia alla kuuluvad ettemakstud kindlustusmaksed, rendimaksed jms.

Muude tegevuskuludena näidatakse põhitegevust toetavate tegevuste kulud.

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. Kalendriaastas jaotatud kasumit, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmiselt jaotatud kasumiga, millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu, maksustatakse madalama maksumääraga 14% (14/86 netoväljamaksest). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Baltic Marine Group AS-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

1. ettevõtte ja Baltic Marine Group AS on ühise kontrolli all;
 2. üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
 3. ettevõtte omab Baltic Marine Group AS üle kontrolli või olulist mõju;
 4. ettevõtte on Baltic Marine Group AS kontrolli või olulise mõju all;
 5. ettevõtted, mille üle Baltic Marine Group AS juhtkonna liige (või nende lähikondlased) omab kontrolli või olulist mõju;
 6. ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähikondlased), kes omavad kontrolli või olulist mõju Baltic Marine Group AS üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	2 585 832	2 037 737
Kassa	6 146	6 046
Kokku raha	2 591 978	2 043 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	797 580	797 580	0	
Ostjatelt laekumata arved	797 580	797 580	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 453 721	3 713 710	2 740 011	15
Laenunõuded	19 500	6 000	13 500	
Muud nõuded	14 525	14 525	0	
Viitlaekumised	14 525	14 525	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 285 326	4 531 815	2 753 511	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	172 431	172 431	0	
Ostjatelt laekumata arved	172 431	172 431	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 844 012	3 921 831	2 922 181	15
Laenunõuded	25 500	6 000	19 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 041 943	4 100 262	2 941 681	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 073 483	1 240 842
Ettemaksed varude eest	802 532	777 385
Kokku varud	1 876 015	2 018 227

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	99 971	156 838
Üksikisiku tulumaks	14 176	19 991
Erisoodustuse tulumaks	2 450	1 257
Sotsiaalmaks	56 069	57 972
Kohustuslik kogumispension	660	1 325
Töötuskindlustusmaksed	1 957	3 763
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 619	4 640
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205 902	245 786

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	431 862	96 237	59 772	587 871	1 657 785	2 245 656
Akumuleeritud kulum	-268 842	-88 838	-57 531	-415 211	-165 779	-580 990
Jääkmaksumus	163 020	7 399	2 241	172 660	1 492 006	1 664 666
Ostud ja parendused	84 942	17 366	0	102 308	0	102 308
Amortisatsioonikulu	-61 508	-6 196	-2 241	-69 945	-165 779	-235 724
Müügid (jääkmaksumuses)	-93 498	0	0	-93 498	0	-93 498
Muud muutused	89 792	0	0	89 792	0	89 792
31.12.2022						
Soetusmaksumus	423 306	113 603	59 772	596 681	1 657 785	2 254 466
Akumuleeritud kulum	-240 558	-95 034	-59 772	-395 364	-331 558	-726 922
Jääkmaksumus	182 748	18 569	0	201 317	1 326 227	1 527 544
Ostud ja parendused	115 711	92 502	21 776	229 989	0	229 989
Amortisatsioonikulu	-55 636	-23 521	0	-79 157	-165 779	-244 936
Müügid (jääkmaksumuses)	-60 189	0	0	-60 189	0	-60 189
31.12.2023						
Soetusmaksumus	478 828	206 105	81 548	766 481	1 657 785	2 424 266
Akumuleeritud kulum	-296 194	-118 555	-59 772	-474 521	-497 337	-971 858
Jääkmaksumus	182 634	87 550	21 776	291 960	1 160 448	1 452 408

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	77 030	29 083
Transpordivahendid	77 030	29 083
Kokku	77 030	29 083

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	228 199	184 449
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	136 548	84 005
1-5 aasta jooksul	653 081	380 630

Baltic Marine Group AS oli 2023.a. kasutusrendil kontoriruumid, kaks kaubabussi ja üks sõiduauto.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222 867	222 867	
Võlad töövõtjatele	158 037	158 037	
Võlad seotud osapooltele	83 013	83 013	15
Maksuvõlad	205 902	205 902	5
Muud võlad	18 254	18 254	
Muud viitvõlad	18 254	18 254	
Saadud ettemaksed	569 248	569 248	
Tulevaste perioodide tulud	545 444	545 444	
Muud saadud ettemaksed	23 804	23 804	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 257 321	1 257 321	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	335 924	335 924	
Võlad töövõtjatele	161 554	161 554	
Võlad seotud osapooltele	27 505	27 505	15
Maksuvõlad	245 786	245 786	5
Saadud ettemaksed	213 687	213 687	
Tulevaste perioodide tulud	213 687	213 687	
Kokku võlad ja ettemaksed	984 456	984 456	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 533 420	9 292 329
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 383 355	2 323 082
Kokku tingimuslikud kohustised	11 916 775	11 615 411

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	28 755	28 755
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2023. aastal aktsionäridele dividende ei makstud (2022. aastal dividende ei makstud)

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 652 968	6 259 218
Leedu	4 156 037	3 187 745
Läti	1 473 190	1 512 354
Saksamaa	355 031	428 665
Soome	0	132 550
Tšehhi	385 608	0
Itaalia	249 845	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	34 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 272 679	11 554 567
Kokku müügitulu	10 272 679	11 554 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevamootorite ja varuosade müük	3 022 480	4 722 163
Diiseldiiselmootorite müük ja hooldus	849 042	1 758 308
Koostootmisjaamade hooldus ja varuosad	329 737	381 614
Rongi diiselmootorite hooldus ja varuosad	6 071 420	4 692 482
Kokku müügitulu	10 272 679	11 554 567

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	25 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 233 990	8 114 191
Alltöövõtutööd	1 050 428	412 434
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 284 418	8 551 625

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	162 443	137 626
Energia	93 230	100 012
Kütus	93 230	100 012
Mitmesugused bürookulud	12 530	16 089
Lähetuskulud	125 976	70 501
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 000	9 709
Kindlustusmaksed	37 328	32 745
Sidekulud	24 138	28 072
Autode rendikulu	65 756	46 823
Muud	428 154	313 983
Kokku mitmesugused tegevuskulud	952 555	755 560

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 217 257	1 391 584
Sotsiaalmaksud	266 139	321 820
Kokku tööjõukulud	1 483 396	1 713 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	35

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 713 710	3 472 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 713 710	3 472 556
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 013	9 076
Kokku võlad ja ettemaksed	83 013	9 076

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 740 011	2 944 179
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 740 011	2 944 179

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 695 377	200 000	70 242	3 825 135	27 888
Kokku antud laenud	3 695 377	200 000	70 242	3 825 135	27 888

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 825 135	297 390	107 312	4 015 213	35 682
Kokku antud laenud	3 825 135	297 390	107 312	4 015 213	35 682

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	2 371 791	0	4 466 617	0
Kokku müüdud	2 371 791	0	4 466 617	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	0	670 441	27 873	484 588
Kokku ostetud	0	670 441	27 873	484 588

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	138 109	126 903

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KUMM	Juhatuse liige	31.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Marine Group aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Baltic Marine Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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, väärresistide 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/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Tallinn, Ahtri 4

31.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 615 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 365
Kokku	11 916 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 916 775
Kokku	11 916 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	10272679	100.00%	Jah