

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS Baltic Marine Group

registrikood: 10729877

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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; koostootmisjaamade elutsükli hooldus ja remont.

AS Baltic Marine Group majandustegevust iseloomustas 2020. aastal kehtivate lepingute ja püsiklientide teenindamine ja laienemine mere lõbusõidu aluste mootorite kapitaalremondi turule. 2019. aastal alustatud ettevõtte restruktureerimise tulemusena lõpetasime 2020 aastal tegevuse Leedu tütarettevõttes BM Rail UAB ja jätkame Leedus tegevust läbi AS Baltic Marine Group filiaali. Läti tütarettevõtte BM EnergySIA müügiotsess on töös ja edu korral viiakse lõpule 2021.a. Tegevus Lätis toimub läbi AS Baltic Marine Group filiaali. Suuremad projektid aastal 2020 oli Leedus vedurite mootorite QL-4 hooldus ja varuosade müük; Lätis vedurite ja reisirongide mootorite hooldus ja varuosade müük; Eestis parvlaevade mootorite hooldus ja varuosade müük, töölaevade mootorite ja muude seadmete hooldus ja remont. Lätis asuvate CHP koostootmisjaamade opereerimiseks ja elutsükli hoolduste teostamiseks on Lätis tütarettevõtte BM Energy Service SIA. Lepingud on sõlmitud 3 CHP koostootmisjaama hoolduse ja opereerimise osas ja lepingud kehtivad kuni aastani 2022. BM Energy Service SIA lõpetas 2020.a. majandusaasta kasumiga 202 tuhat EUR (2019.a. kahjum 260,8 tuhat EUR).

2020.a. käive suurenes võrreldes 2019.a. 42%. AS Baltic Marine Group 2019.a. konsolideeritud müügitulu oli 9,6 miljonit EUR ja 2020.a. konsolideeritud müügitulu oli 13,9 miljonit EUR.

2020.a. müügitulust moodustas:

- 23% ehk 3,2 miljonit EUR laevamootorite ja varuosade müük
- 10% ehk 1,4 miljonit EUR diisलगeneraatorite müük ja hooldus
- 64% ehk 8,8 miljonit EUR rongi diiselmootorite hooldus ja varuosade müük
- 3% ehk 0,4 miljonit EUR gaasigeneraatorite müük

2019.a. müügitulust moodustas:

- 33 % ehk 3,2 miljonit EUR laevamootorite ja varuosade müük
- 15 % ehk 1,4 miljonit EUR diisलगeneraatorite müük ja hooldus
- 44 % ehk 4,3 miljonit EUR rongi diiselmootorite hooldus ja varuosade müük
- 9 % ehk 0,9 miljonit EUR gaasigeneraatorite müük

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

2020.a. tehti investeeringuid 215,4 tuhat EUR (2019.a. 9,7 tuhat EUR). Uuendati autoparki soetati uut arvutustehnikat ja töövahendeid.

Eesti riigihangete konkurssidel oleme sagedased osavõtjad. Suurem osa diisलगeneraatorite müügist on tulnud läbi riigihanke konkursside.

Ettevõttes töötas 2019.a. lõpul 22 põhikohaga töötajat, ning kogu 2019.a. palgakulu oli 1010 tuhat EUR.

Ettevõttes töötas 2020.a. 31 põhikohaga töötajat, ning kogu 2020.a. palgakulu oli 1269 tuhat EUR.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka tegevjuht, Läti ja Leedu filiaalides on tegevjuhid. Konsolideeritud tegevjuhtkonna tasud oli 2020.a. 110,7 tuhat EUR.

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikus praegustes tingimustes.

AS Baltic Marine Group põhieesmärk 2021 aastaks on turuosa säilitamine nii laevamootorite ja varuosade, diisलगeneraatorite ja rongi diiselmootorite ja varuosade müügil ja hooldusel.

AS Baltic Marine Group peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Varade rentaablus	0,08	0
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,1	0
Maksevõime üldine tase	3,07	5,1

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 269 043	1 720 399	2
Nõuded ja ettemaksed	4 538 917	3 687 348	3
Varud	2 128 959	3 478 411	4
Kokku käibevarad	8 936 919	8 886 158	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	796 340	736 255	6
Nõuded ja ettemaksed	1 592 568	1 669 774	3
Materiaalsed põhivarad	1 930 592	100 047	8
Immateriaalsed põhivarad	1 152	0	
Kokku põhivarad	4 320 652	2 506 076	
Kokku varad	13 257 571	11 392 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 654 416	1 742 232	10
Sihtfinantseerimine	253 628	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 908 044	1 742 232	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	344 720	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	344 720	
Kokku kohustised	2 908 044	2 086 952	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	28 755	28 755	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 273 651	9 356 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 044 245	-82 533	
Kokku omakapital	10 349 527	9 305 282	
Kokku kohustised ja omakapital	13 257 571	11 392 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 850 726	9 676 970	14
Muud äritulud	23 270	7 755	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 191 655	-8 027 096	15
Mitmesugused tegevuskulud	-554 570	-515 202	16
Tööjõukulud	-1 269 483	-1 010 095	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 069	-38 490	8
Muud ärikulud	-3 430	-1 288	
Ärikasum (kahjum)	812 789	92 554	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	223 285	-195 575	6
Intressitulud	8 171	20 488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 044 245	-82 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 044 245	-82 533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	812 789	92 554	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 069	38 490	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 083	0	
Kokku korrigeerimised	19 986	38 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-807 363	1 264 958	
Varude muutus	-308 333	-530 844	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	785 571	453 913	
Laekunud intressid	7 591	1 040	
Kokku rahavood äritegevusest	510 241	1 320 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-215 401	-46 323	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	22 083	0	
Antud laenud	-710 000	-240 000	3
Antud laenude tagasimaksed	743 000	606 253	3
Laekunud dividendid	163 200	153 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 882	472 930	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-78 609	
Laekumised sihtfinantseerimisest	35 521	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 521	-78 609	
Kokku rahavood	548 644	1 714 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 720 399	4 198	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	548 644	1 714 432	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 269 043	1 720 399	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	28 755	2 876	9 356 184	9 387 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-82 533	-82 533
31.12.2019	28 755	2 876	9 273 651	9 305 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 044 245	1 044 245
31.12.2020	28 755	2 876	10 317 896	10 349 527

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 2020.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2020.a. ja lõppes 31.detsembril 2020. a. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

AS Baltic Marine Group kasutab Kasumiaruande skeem 1.

AS Baltic Marine Group on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte 2019.a. aruande konsolideerimisel on tehtud arvestusviga, mida on 2020. aasta aruandes parandatud alltoodud viisil. Mõju võrdlusperioodi puhaskasumile puudub.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Müügitulu	9 787 199	-110 229	9 676 970
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8 137 325	-110 229	8 027 096

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle AS Baltic Marine Group on kontroll. Tütarettevõtte loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus-ja finantstulemusi.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini.

AS Baltic Marine Group ei koosta konsolideeritud aruannet, sest tütarettevõtted (BM Rail UAB Leedu Vabariigis ja BM Energy Service SIA Läti Vabariigis) on asutatud nende hilisemaks edasimüügiks ning seega lähtuvalt RPS § 29 lõige 10 punkti 3 kohaselt on AS Baltic Marine Group konsolideerimisest vabastatud.

BM Rail UAB müügiotsus on lõpetatud veebruaris 2021.aastal ning BM Energy Service SIA müügiotsus on töös.

Ettevõtte restruktureerimise tulemusena on asutatud AS Baltic Marine Group filiaalid Leedus ja Lätis.

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 laekuv summas.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Lõpetamata toodanguna kajastatakse lõpetamata ja tellijale üleandmata projektide kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 17-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega 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 ettevõtetele 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 osapooleks 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 osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole 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. ettevõtte, mille üle Baltic Marine Group AS juhtkonna liige (või nende lähikondlased) omab kontrolli või olulist mõju;
6. ettevõtte, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	2 263 615	1 714 874
Kassa	5 428	5 525
Kokku raha	2 269 043	1 720 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 421 865	4 421 865	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 421 865	4 421 865	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 059	6 059	0	0
Muud nõuded	1 703 561	110 993	1 592 568	0
Laenunõuded	891 370	107 250	784 120	0
Intressinõuded	808 448	0	808 448	0
Viitlaekumised	3 743	3 743	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 131 485	4 538 917	1 592 568	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 571 891	3 571 891	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 843 126	3 843 126	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-271 235	-271 235	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	0	0
Muud nõuded	1 779 967	110 193	1 669 774	0
Laenunõuded	989 006	110 193	878 813	0
Intressinõuded	790 961	0	790 961	0
Ettemaksed	5 189	5 189	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 189	5 189	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 357 122	3 687 348	1 669 774	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 246 181	2 607 360
Ettemaksed varude eest	882 778	871 051
Kokku varud	2 128 959	3 478 411

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	255	0	0
Käibemaks	0	266 464	0	67 250
Üksikisiku tulumaks	0	15 488	0	16 378
Erisoodustuse tulumaks	0	1 138	0	855
Sotsiaalmaks	0	48 026	0	47 776
Kohustuslik kogumispension	0	1 245	0	1 376
Töötuskindlustusmaksed	0	2 252	0	2 483
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 059	4 942	75	5 023
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 059	339 810	75	141 141

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
301734719	BM Rail UAB	Leedu	Varuosade müük	51	51
40103562380	BM Energy Service SIA	Läti	Koostootmisjaamad	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
BM Rail UAB	201 292	-163 200	21 312	59 404
BM Energy Service SIA	534 963	0	201 973	736 936
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	736 255	-163 200	223 285	796 340

2020.a. olid kasum kapitaliosaluse meetodil BM Rail UAB 21 312 eurot ja BM Energy Service SIA 201 973 eurot.

2020.a. maksis tütarettevõtte BM Rail UAB dividende 163 200 EUR.

Lisainformatsioon lisas 1.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	891 370	107 250	784 120	0			
Juriidiline isik	72 019	30 000	42 019	0	2%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	267 009	64 750	202 259	0	2%	EUR	31.12.2026
Juriidiline isik	297 940	0	297 940	0	2%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	241 902	0	241 902	0	1,5%	EUR	31.12.2024
Laen füüsiline isik	12 500	12 500	0	0	1,5%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	808 448	0	808 448	0			
Juriidiline isik	808 448	0	808 448	0			
Viitlaekumised	3 743	3 743	0	0			
Kokku muud nõuded	1 703 561	110 993	1 592 568	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	989 006	110 193	878 813	0			
Laen juriidiline isik	102 019	30 000	72 019	0	2%	EUR	31.12.2024
Laen juriidiline isik	331 644	64 693	266 951	0	2%	EUR	31.12.2026
Laen juriidiline isik	297 940	0	297 940	0	2%	EUR	31.12.2024
Laen juriidiline isik	241 903	0	241 903	0	1,5%	EUR	31.12.2024
Laen füüsiline isik	15 500	15 500	0	0	1,5%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	790 961	0	790 961	0	0	EUR	
Juriidiline isik	790 961	0	790 961	0	0	EUR	
Kokku muud nõuded	1 779 967	110 193	1 669 774	0			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	277 540	88 125	43 669	409 334	0	409 334
Akumuleeritud kulum	0	-191 527	-88 125	-29 635	-309 287	0	-309 287
Jääkmaksumus	0	86 013	0	14 034	100 047	0	100 047
Ostud ja parendused	99 444	98 116	0	15 524	113 640	0	213 084
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	99 444					0	99 444
Muud ostud ja parendused		98 116	0	15 524	113 640	0	113 640
Amortisatsioonikulu	0	-33 652	0	-7 251	-40 903	0	-40 903
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	1 657 785	1 657 785
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	1 657 785	1 657 785
Muud muutused	0	0	0	579	579	0	579
31.12.2020							
Soetusmaksumus	99 444	375 656	88 125	59 772	523 553	1 657 785	2 280 782
Akumuleeritud kulum	0	-225 179	-88 125	-36 886	-350 190	0	-350 190
Jääkmaksumus	99 444	150 477	0	22 886	173 363	1 657 785	1 930 592

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020
Masinad ja seadmed	22 083
Transpordivahendid	22 083
Kokku	22 083

AS Baltic Marine Group on tegelenud säästlike hübriidpropulsioonlahenduste väljaarendamisega, mille tulemuseks on valminud prototüüp, milline ümberliigitati varudest põhivara lõpetamata projektide kontole.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	100 570	94 110

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	77 664	105 150
1-5 aasta jooksul	349 347	85 309

Baltic Marine GROUP AS oli aastal 2020 kasutusrendile kontoriruumid, kolm kaubabussi ja neli sõiduauto.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	926 777	926 777	0	0
Võlad töövõtjatele	99 080	99 080	0	0
Maksuvõlad	339 810	339 810	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Saadud ettemaksed	1 288 749	1 288 749	0	0
Tulevaste perioodide tulud	780 982	780 982	0	0
Muud saadud ettemaksed	507 767	507 767	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 654 416	2 654 416	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	673 105	673 105	0	0
Võlad töövõtjatele	83 978	83 978	0	0
Maksuvõlad	141 141	141 141	0	0
Muud võlad	1 485	1 485	0	0
Muud viitvõlad	1 485	1 485	0	0
Saadud ettemaksed	1 187 243	842 523	344 720	0
Tulevaste perioodide tulud	218 107	218 107	0	0
Muud saadud ettemaksed	969 136	624 416	344 720	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 086 952	1 742 232	344 720	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 254 318	7 418 921
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 063 579	1 854 730
Kokku tingimuslikud kohustised	10 317 897	9 273 651

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	31.12.2020
		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EU-51609;EU-52686	253 628	253 628
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	253 628	253 628
Kokku sihtfinantseerimine	253 628	253 628

Projektid EU-51609; EU-52686: AS Baltic Marine Group tootevaliku laiendamine säästlike hübriidpropulsioonlahenduste väljaarendamise ning loomise valdkonnas.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	28 755	28 755
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2020.aastal aktsionäridele dividende ei makstud .

2019.aastal aktsionäridele dividende ei makstud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 975 489	3 834 808
Leedu	8 149 376	3 146 141
Läti	1 112 010	1 352 370
Saksamaa	489 809	784 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 102	559 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 754 786	9 676 970
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	95 940	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	95 940	0
Kokku müügitulu	13 850 726	9 676 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevamootorite ja varuosade müük	3 181 675	3 212 934
Diiseldiiselmootorite müük ja hooldus	1 413 352	1 445 300
Koostootmisjaamade hooldus ja varuosad	426 393	868 262
Rongi diiselmootorite hooldus ja varuosad	8 829 306	4 150 474
Kokku müügitulu	13 850 726	9 676 970

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	25 000	46 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 153 494	5 773 528
Alltöövõtutööd	1 013 161	2 207 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 191 655	8 027 096

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	166 869	129 042
Mitmesugused bürookulud	28 214	26 011
Lähetuskulud	59 757	49 873
Koolituskulud	7 133	17 366
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	20 727
Kindlustusmaksed	31 197	21 089
Sidekulud	18 327	17 064
Muud	243 073	234 030
Kokku mitmesugused tegevuskulud	554 570	515 202

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 022 944	802 552
Sotsiaalmaksud	246 539	207 543
Kokku tööjõukulud	1 269 483	1 010 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	22

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	743	0	29 934	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 588 568	7 270	4 441 808	118 569

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiline isik	710 000	807 693	0	0	0	0	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Juriidiline isik	240 000	601 252	0	0	0	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõttjad	97 371	127 140	475 912	931 571
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	399 577	2 297 768	320 670	1 439 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	110 736	33 910

Seotud osapooltele anti laenu 2020.a. 710 000 eurot (2019.a.anti laenu 240 000EUR), antud laenude tagasimaksed 2020.a. oli 807 693 eurot (2019.a. 601 252 eurot). Laenujääk seisuga 31.12.2020.a. oli 891 313 eurot (seisuga 31.12.2019.a. 1 074 205 eurot).

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestati 2020.a. intresse 17 486 eurot (2019.a. 13489 eurot).

Seotud osapooltele antud laenud intressimäär on 1,5-2% ja laenude tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2024.aastal ja 30.06.2026. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2021

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KUMM	Juhatuse liige	02.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Marine Group aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Baltic Marine Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati ettevõtte audiitoriteks pärast 31. detsembrit 2020 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aruandeperioodi lõpus. Meil ei olnud võimalik alternatiivsete protseduuridega hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali 31. detsembril 2020 müügiks ostetud kaupade koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 246 181 eurot. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas varude saldo seisuga 31. detsember 2020 ning aruandeperioodi finantstulemused vajaksid korrigeerimist.

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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Kui meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud välja arvata, ei ole meil sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 446

Kaidi Rannak
Vandeauditori number 696

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

2. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	02.07.2021
KAIDI RANNAK	Vandeaudiitor	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 273 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 044 245
Kokku	10 317 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 317 896
Kokku	10 317 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	13850726	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833300
Faks	+372 6833301
E-posti aadress	bm@bm.ee