

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Baltic Marine Group

registrikood: 10729877

tänavatalu 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
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
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

AS Baltic Marine Group põhitegevusaladeks on tehnilise varustuse maaletoomine laevanduse ja tööstuse tarbeks, laeva ja veduri diiselmootorite remont, hooldus ja varuosade müük, laevade tehniline hooldus ja remont, diisलगeneraatorite müük, koostootmisjaamade hooldus ja varuosade müük.

AS Baltic Marine Group majandustegevust iseloomustas 2019. aastal äritegevuse kindlustamine turgudel ja perspektiivse koostöö jätkamine kindlate äripartneritega. 2008.aastal alustasime uue tegevusalaga - rongi diiselmootorite hooldusega. 2008.a. juunis asutati Leedu Vabariigis tütarettevõtte BM Rail UAB. Tütarettevõtte asutamise eesmärgiks oli suurendada ettevõtte kohalolu peamiselt eksporditurul ja tagada koostööpartnerite kiire ja kvaliteetne teenindamine. Tütarettevõtte lõpetas 2019.a. majandusaasta kasumiga 65,3 tuhat EUR (2018.a. 197,6 tuhat EUR). 2014. aastal sõlmiti leping Läti Raudteega reisirongide ja Tsehhi ettevõttega CZ Loko magistraalvedurite moderniseerimise programmi jaoks uute mootorite tarnimiseks ja käivitamiseks, esimene moderniseeritud vedur anti üle 2016.a. maikuus. Leping jätkus 2018.a. Kokku moderniseeritakse 14 vedurit ja Baltic Marine Group AS tegeles garantiiremondi ja varuosade tarnimisega. Daugavpilsis asuvate CHP koostootmisjaama opereerimiseks ja plaaniliste hoolduste läbiviimiseks asutati 2012.a. juunis Läti Vabariigis 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 2019.a. majandusaasta kahjumiga 260,8 tuhat EUR (2018.a. kasum 5,7 tuhat EUR).

2019. aastal asutati AS Baltic Marine Group filiaalid Läti Vabariigis ja leedu Vabariigis, et lihtsustada meie äritegevust tulevikus ja suurendada läbipaistvust meie igapäevases äritegevuses.

2019.a. käive vähenes võrreldes 2018.a. 34%. AS Baltic Marine Group 2018.a. müügitulu oli 14,9 miljonit EUR.

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

2018.a. müügitulust moodustas:

- 56 % ehk 8,4 miljonit EUR laevamootorite ja varuosade müük
- 7 % ehk 1,1 miljonit EUR diisलगeneraatorite müük ja hooldus
- 35 % ehk 5,2 miljonit EUR rongi diiselmootorite hooldus ja varuosade müük
- 2 % ehk 0,3 miljonit EUR gaasigeneraatorite müük

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

Prantsusmaa.

2019.a. tehti investeeringuid 9,7 tuhat EUR (2018.a. 56,4 tuhat EUR). Soetati uut arvutustehnikat ja töövahendeid.

Eesti riigihangete konkurssidel oleme sagedased osavõtjad. Suurem osa diisलगeneraatorite

müügist on tulnud läbi riigihanke konkursside.

Ettevõttes töötas 2018.a. lõpul 23 põhikohaga töötajat, ning kogu 2018.a. palgakulu oli 1073 tuhat EUR.

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

Alates 2012.a. novembrikuust makstakse AS Baltic Marine Group töötajale, kellel on kolm alaealist last lisatasu 200 EUR kuus.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka tegevjuht. Juhatuselise liikme palk

oli 2019.a. 33,9 tuhat EUR. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

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

AS Baltic Marine Group põhieesmärk 2019 aastaks on turuosa säilitamine nii laevamootorite ja varuosade, diisलगeneraatorite ja rongi diiselmootorite ja varuosade müügil. Gaasigeneraatorite hooldustööd 2020.a. on lepingutega kaetud. 2020. aastal jätkub Leedu raudtee vedurimootorite hooldusleping QL-4. Läti raudtee tütarettevõtte LDZ RSS 2M62 vedurite moderniseerimise lõppes 2019 aastal, kokku moderniseeriti 14 kahasektsioonilist vedurit 2M62U. 2020.a. saab Läti Raudtee Baltic Marine Group AS-i üheks olulisemaks koostöö partneriks.

AS Baltic Marine Group peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Varade rentaablus	0	0,13
Omakapitali rentaablus (ROE)	0	0,15
Maksevõime üldine tase	5,10	4,44

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Juhatuselise liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 720 399	4 198	2
Nõuded ja ettemaksed	3 687 348	5 213 576	3
Varud	3 478 411	2 947 567	4
Kokku käibevarad	8 886 158	8 165 341	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	736 255	1 084 830	6
Nõuded ja ettemaksed	1 669 774	1 757 079	3
Materiaalsed põhivarad	100 047	92 214	8
Kokku põhivarad	2 506 076	2 934 123	
Kokku varad	11 392 234	11 099 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	78 609	10
Võlad ja ettemaksed	1 742 232	1 633 040	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 742 232	1 711 649	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	344 720	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	344 720	0	
Kokku kohustised	2 086 952	1 711 649	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 755	28 755	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 356 184	7 924 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 533	1 431 535	
Kokku omakapital	9 305 282	9 387 815	
Kokku kohustised ja omakapital	11 392 234	11 099 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	9 787 199	14 917 159	14
Muud äritulud	7 755	24 330	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 137 325	-11 839 578	15
Mitmesugused tegevuskulud	-515 202	-675 781	16
Tööjõukulud	-1 010 095	-1 072 638	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 490	-58 643	8
Muud ärikulud	-1 288	-7 328	
Ärikasum (kahjum)	92 554	1 287 521	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-195 575	106 495	6
Intressitulud	20 488	37 570	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-51	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 533	1 431 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 533	1 431 535	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	92 554	1 287 521	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 490	58 643	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	20 030	8
Kokku korrigeerimised	38 490	78 673	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 264 958	-1 791 992	
Varude muutus	-530 844	-391 763	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	453 913	309 486	
Laekunud intressid	1 040	11 424	
Kokku rahavood äritegevusest	1 320 111	-496 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-46 323	-56 420	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	27 813	8
Antud laenud	-240 000	-250 000	7
Antud laenude tagasimaksed	606 253	439 693	7
Laekunud dividendid	153 000	205 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	472 930	366 786	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-78 609	78 609	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 609	78 609	
Kokku rahavood	1 714 432	-51 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 198	58 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 714 432	-51 256	
Valuutakursside muutuste mõju	1 769	-3 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 720 399	4 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	28 755	2 876	7 924 649	7 956 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 431 535	1 431 535
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltic Marine Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandlus standardiga, 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 2019.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2019.a. ja lõppes 31.detsembril 2019. a. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

AS Baltic Marine Group kasutab Kasumiaruande skeem 1.

AS Baltic Marine Group on koostanud väikeettevõtja 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 Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 ei oma olulist mõju tütar-ettevõtete üle.

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 laekuvate summas.

Varud

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud 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 maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	1 714 874	0
Kassa	5 525	4 198
Kokku raha	1 720 399	4 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	7
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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 843 826	4 843 826	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 115 061	5 115 061	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-271 235	-271 235	0	0	
Muud nõuded	2 126 829	369 750	1 692 386	64 693	7
Laenunõuded	1 355 315	369 750	920 872	64 693	
Intressinõuded	771 514	0	771 514	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 970 655	5 213 576	1 692 386	64 693	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	2 607 360	1 255 705
Ettemaksed varude eest	871 051	1 691 862
Kokku varud	3 478 411	2 947 567

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	67 250	0	299 160
Üksikisiku tulumaks	0	16 378	0	17 964
Erisoodustuse tulumaks	0	855	0	1 082
Sotsiaalmaks	0	47 776	0	51 443
Kohustuslik kogumispension	0	1 376	0	1 590
Töötuskindlustusmaksed	0	2 483	0	2 682
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	5 023	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	141 141	0	373 921

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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	31.12.2018	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
BM Rail UAB	289 033	-153 000	65 259	201 292
BM Energy Service SIA	795 797	0	-260 834	534 963
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 084 830	-153 000	-195 575	736 255

2018.a. olid kasum kapitaliosaluse meetodil BM Rail UAB 100 792 eurot ja BM Energy Service SIA 5 703 eurot. Tütarettevõtteid ei ole konsolideeritud, kuna ettevõtte ei oma kontrolli nende üle.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	989 006	110 193	878 813	0				
Laen juriidiline isik	102 019	30 000	72 019	0	2%	EUR	31.12.2024	18
Laen juriidiline isik	331 644	64 693	266 951	0	2%	EUR	31.12.2026	18
Laen juriidiline isik	297 940	0	297 940	0	2%	EUR	31.12.2024	18
Laen juriidiline isik	241 903	0	241 903	0	1,5%	EUR	31.12.2024	18
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				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenuõuded	1 355 315	369 750	920 872	64 693				
Laen juriidiline isik	132 019	30 000	102 019	0	2%	EUR	31.12.2024	18
Laen juriidiline isik	396 336	64 692	266 951	64 693	2%	EUR	31.12.2026	18
Laen juriidiline isik	250 000	250 000	0	0	1,5%	EUR	31.01.2019	18
Laen juriidiline isik	5 058	5 058	0	0	2%	EUR	31.12.2019	18
Laen juriidiline isik	310 000	0	310 000	0	2%	EUR	31.12.2024	18
Laen juriidiline isik	241 902	0	241 902	0	1,5%	EUR	31.12.2024	18
Laen füüsiline isik	20 000	20 000	0	0	1,5%	EUR	31.12.2019	
Intressinõuded	771 514	0	771 514	0	0	EUR		
Juriidiline isik	771 514	0	771 514	0	0	EUR		
Kokku muud nõuded	2 126 829	369 750	1 692 386	64 693				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	873 898	88 125	34 669	996 692	996 692
Akumuleeritud kulum	-802 620	-84 918	-4 714	-892 252	-892 252
Jääkmaksumus	71 278	3 207	29 955	104 440	104 440
Ostud ja parendused	56 421	0	0	56 421	56 421
Amortisatsioonikulu	-37 645	-3 207	-17 791	-58 643	-58 643
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 004	0	0	-10 004	-10 004
31.12.2018					
Soetusmaksumus	920 315	88 125	34 669	1 043 109	1 043 109
Akumuleeritud kulum	-840 265	-88 125	-22 505	-950 895	-950 895
Jääkmaksumus	80 050	0	12 164	92 214	92 214
Ostud ja parendused	37 323	0	9 000	46 323	46 323
Amortisatsioonikulu	-31 360	0	-7 130	-38 490	-38 490
31.12.2019					
Soetusmaksumus	957 638	88 125	43 669	1 089 432	1 089 432
Akumuleeritud kulum	-871 625	-88 125	-29 635	-989 385	-989 385
Jääkmaksumus	86 013	0	14 034	100 047	100 047

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	9 667	30 033
Transpordivahendid	9 667	30 033
Kokku	9 667	30 033

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	94 110	127 418

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	105 150	96 616
1-5 aasta jooksul	85 309	165 711

Baltic Marine GROUP AS on võtnud kasutusrendile kontoriruumid, kolm kaubabussi ja kolm sõiduauto.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	78 609	78 609			2,5%	EUR	28.11.19
Lühiajalised laenud kokku	78 609	78 609					
Laenukohustised kokku	78 609	78 609					

Siesuga 31.12.2019.a. ettevõtte laenukohustist ei olnud.

Baltic Marine Group AS kontol on arvelduskrediit summas 500 000 eurot, intressimääraga 2,50% (2018.a. 2,50%). 2019.a. tasuti arvelduskrediidi kasutamise eest intresse 2234 eurot (2018.a. tasuti intresse 2578 eurot).

Arvelduskrediidi tagatiseks on 1. ja 2. järjekoha kommertsant laenusaja vallasvarale, Baltic Workboats AS garantii summas 500 000 EUR (sama 31.12.2018.a.), 3. järjekoha kommertsant laenusaja vallasvarale (sama 31.12.2018.a.).

Pandisumma kokku on 3 150 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	5
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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	879 579	879 579	0	0	
Võlad töövõtjatele	82 209	82 209	0	0	
Maksuvõlad	373 921	373 921	0	0	5
Saadud ettemaksed	297 331	297 331	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	251 491	251 491	0	0	
Muud saadud ettemaksed	45 840	45 840	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 633 040	1 633 040	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 418 921	7 484 947
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 854 730	1 871 237
Kokku tingimuslikud kohustised	9 273 651	9 356 184

AS Baltic Marine Group ja Nordea bank Finland Plc Eesti filiaali vahel on sõlmitud Pangagarantii limiidileping summas 1 400 000 EUR. Lepingu alusel väljastatud garantiide summa seisuga 31.12.2019.a. oli 230 194 EUR. (seisuga 31.12.2018.a 8 174 EUR)

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	28 755	28 755
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2019.aastal aktsionäridele dividende ei makstud .

2018.aastal aktsionäridele dividende ei makstud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 834 808	9 158 875
Leedu	3 256 370	4 468 367
Läti	1 352 370	727 335
Saksamaa	784 190	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	559 461	562 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 787 199	14 917 159
Kokku müügitulu	9 787 199	14 917 159
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevamootorite ja varuosade müük	3 212 934	8 393 918
Diisलगeneraatorite müük ja hooldus	1 445 300	1 073 153
Koostootmisjaamade hooldus ja varuosad	868 262	246 473
Rongi diiselmootorite hooldus ja varuosad	4 260 703	5 203 615
Kokku müügitulu	9 787 199	14 917 159

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	46 000	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 883 757	10 460 668
Alltöövõtutööd	2 207 568	1 378 910
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 137 325	11 839 578

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	129 042	127 418
Mitmesugused bürookulud	26 011	46 759
Lähetuskulud	49 873	78 860
Koolituskulud	17 366	12 158
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	20 727	48 425
Muud	272 183	362 161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	515 202	675 781

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	802 552	806 937
Sotsiaalmaksud	207 543	265 701
Kokku tööjõukulud	1 010 095	1 072 638
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	27

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	29 934	0	211 387	140 376
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 950 010	107 371	5 205 896	61 228

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	475 912	931 571	485 430	754 050
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 670	1 439 471	198 691	6 837 213

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	33 910	38 003

Seotud osapooltele anti laenu 2019.a. 240 000 eurot (2018.a.anti laenu 250 000EUR), antud laenude tagasimaksed 2019.a. oli 589 193 eurot (2018.a. 134 693 eurot). Laenujääk seisuga 31.12.2019.a. oli 1162522 eurot (seisuga 31.12.2018.a. 1020258 eurot).

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestati intresse 13489 eurot (2018.a. 16288 eurot).

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

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2020

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KUMM	Juhatuse liige	10.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Marine Group aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Baltic Marine Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeaudiitori 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. Meil ei ole 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.

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorteevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

10. juuli 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltic Marine Group (registrikood: 10729877) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	10.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 356 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 533
Kokku	9 273 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 273 651
Kokku	9 273 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	9787199	100.00%	Jah

Sidevahendid

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