

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Offshore&Marine Services OÜ

registrikood: 11911874

tänavatalu nimi, Urda tee 3

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76404

telefon: +372 5015273

e-posti aadress: info@oms.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Offshore & Marine Services OÜ (OMS) on asutatud 2010 aastal. Ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset elektriinstallatsiooniteenust eelkõige merenduse valdkonnas. Meie poolt pakutav teenus peab olema kvaliteetne ja professionaalne alates hinnapakumisest kuni valmisteenus üleandmiseni kliendile/tellijale. Peame suutma lahendada kliendi poolt püstitatud probleemid ja pakkuma kaasaegset ja professionaalset lahendust.

Kui 2021 algas projektide osas lootusrikkalt siis 2021. aasta esimese kvartali lõpuks oli selge, et meie jaoks olulised projektid peatatakse ja see tähendas ka meie pikaajaliste lepingute lõppemist.

2021. aasta teine ja kolmas kvartal olid ettevõttele kõige raskemad. Tehtud pakkumistest paljud tühistati või lükati edasi aastasse 2022. Tühistamiste ja ootel pakkumiste peamiseks põhjuseks 2021. aastal oli ikka veel Covid 19 pandeemia mõju kogu maailmas, eriti laevanduses. Peamine ülesanne projektide seiskumisel ja ärajäämisel oli oma töötajate hoidmine, nendele igakuise sissetuleku tagamine ja koondamiste vältimine.

Ettevõtte tegutses aktiivselt materjali müügiga, osales riigihangetel ja vaatas kriitiliselt üle kõik oma kulud ja võimalused.

Offshore&Marine Services tööde maht võrreldes pandeemia eelse ajaga on tunduvalt vähenenud ja 2021. aastal veel pandeemiaeelse mahuni ei jõutud. Ettevõtte käive ei saavutanud oma eesmärki jäädes lõpuks 2,3 milj eurot. 2022 aasta algus on toonud uusi huvitavaid projekte ja pakkumisi. Paljud ära jäänud projektid toimuvad 2022. aasta sügisel. Loodame tööde ja projektide taastumist 2022 aasta lõpuks.

Ettevõtte on otsustanud jätkata väikese toetusega heategevusorganisatsioonidele. 2021. aastal toetasime heategevusfondi "Minu unistuste päev" ja sihtasutust „Kiusamisvaba kool“.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu muutus	-44%	-14%
Maksevõime üldine tase	1,9	2,76
Nõuete keskmine laekumine	36,5	50
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	5	72%
Varade puhasrentaablus (ROA)	3	25%

Selgitused

Müügitulu muutus näitab mitme protsendi võrra on ettevõtte müügitulu võrreldes eelneva aasta müügituluga kasvanud/vähenenud.

Lõppenud aasta käive / eelneva aasta käive

Maksevõime üldine tase näitab mitu käibevara eurot on ettevõttel ühe euro lühiajaliste kohustiste katmiseks.

Käibevara / lühiajalised kohustised

Nõuete keskmine laekumine näitab, millise perioodi jooksul tasuvad kliendid kauba või teenuse eest.

Nõuded ostjatele / (müügitulu / 365)

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) näitab ettevõttesse investeeritud omakapitali kasutamise efektiivsust puhaskasumi teenimiseks st kui palju kasumit teenib iga ettevõtte omakapitali investeeritud euro.

Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Varade puhasrentaablus (ROA) näitab ettevõtte varade kasutamise efektiivsust puhaskasumi teenimiseks ehk kui palju kasumit teenib iga ettevõtte varasse investeeritud üks euro.

Puhaskasum / keskmine varade maht * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 001	612 830	
Nõuded ja ettemaksed	432 311	175 019	
Nõuded ostjate vastu	374 880	85 973	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 355	15 070	2
Muud nõuded	36 147	71 230	
Ettemaksed	4 929	2 746	
Kokku varud	28 290	25 350	
Müügiks ostetud kaubad	28 265	24 380	
Ettemaksed varude eest	25	970	
Kokku käibevarad	601 602	813 199	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	331 386	101 482	3
Materiaalsed põhivarad	187 684	166 874	4
Kokku põhivarad	519 070	268 356	
Kokku varad	1 120 672	1 081 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 788	16 168	5
Võlad ja ettemaksed	284 714	280 893	
Võlad tarnijatele	123 370	79 280	
Võlad töövõtjatele	67 973	79 645	
Maksuvõlad	74 934	78 610	2
Muud saadud ettemaksed	18 437	43 358	
Kokku lühiajalised kohustised	313 502	297 061	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	72 091	54 199	5
Kokku pikaajalised kohustised	72 091	54 199	
Kokku kohustised	385 593	351 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 483	295 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 784	431 788	
Kokku omakapital	735 079	730 295	
Kokku kohustised ja omakapital	1 120 672	1 081 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 274 382	4 075 957	8
Muud äritulud	64 744	54 022	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 202 240	-2 470 459	9
Mitmesugused tegevuskulud	-248 340	-307 125	
Tööjõukulud	-777 075	-850 299	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 844	-51 778	4
Muud ärikulud	-2 130	-4 038	
Ärikasum (kahjum)	49 497	446 280	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-500	6
Intressitulud	198	24 088	
Intressikulud	-1 981	-1 572	
Muud finantstulud ja -kulud	1 345	1 447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 059	469 743	
Tulumaks	-10 275	-37 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 784	431 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Offshore&Marine Services OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on kooskõlas rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Offshore&Marine Services OÜ koostab 2021. aasta majandusaasta aruande väikeettevõtjale kehtestatud nõuete kohaselt, mille järgi on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Offshore&Marine Services OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2021. aastast on muudetud kinnisvarainvesteeringute kajastamise meetodit. Varasemalt kasutatud soetusmaksumuse meetod on asendatud õiglase väärtuse meetodiga.

Ümberliigitamise päeva seisuga arvestatud kinnisvarainvesteeringu ümberhindamisest saadud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või kulude real.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud. Raha ja ekvivalendid ja nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil:

soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algsest tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna,

kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes laekumise tõenäosusest.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering (edaspidi ka investeering) on maa või hoone või osa hoonest või mõlemad, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal

eesmärgil. Objekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Õiglase väärtuse meetodi puhul kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Õiglases väärtuses kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni. Parenduskulud kajastatakse perioodikuluna (see tähendab, et parendusest tekkinud väärtuse tõus võetakse arvele õiglase väärtuse kasvu kaudu).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või vahe on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null. Piiramatul kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-7
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3-10
Muud masinad ja seadmed	3-5

Põhivarale amortisatsiooni määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt,

korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- * rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda võimalust kasutab
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- * renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi laekumised ja maksed kajastatakse vastavalt kas tuluna või kuluna maksete toimumise perioodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse all. Juhul, kui esitatud arvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste nõuete all.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit enne selle jaotamist. Tulumaksu makstakse jaotatud kasumilt (dividendide väljamaksmise hetkel), erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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.

Eeltoodust tulenevalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada

dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakse summani, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt sai madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale, sealhulgas:

* emaettevõtte (ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

* tütar- ja sidusettevõtted

* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähedased pereliikmed ning eelnimetatute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale)

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 958		7 499
Käibemaks	914	0	7 007	380
Üksikisiku tulumaks		13 994		24 204
Erisoodustuse tulumaks		756		2
Sotsiaalmaks		37 746		41 653
Kohustuslik kogumispension		1 406		1 915
Töötuskindlustusmaksed		2 584		2 957
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 490		
Ettemaksukonto jääk	15 441		8 063	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 355	74 934	15 070	78 610

Ettevõtte tulumaksukohustuse hulgas on kajastatud ka 2021.aastal Rootsis tekkinud püsiva tegevuskoha tulumaks, mis kuulub tasumisele 2023.aastal

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	103 552	103 552
Akumuleeritud kulum	-2 070	-2 070
Jääkmaksumus	101 482	101 482
Ostud ja parendused	170 901	170 901
Ümberliigitamised	-272 383	-272 383
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	59 003
Ümberliigitamised	272 383
31.12.2021	331 386

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 058	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 967	

2021. aastal on muudetud kinnisvarainvesteeringute kajastamise meetodit ja mindud üle kinnisvaraobjektide kajastamisele õiglases väärtuses (varasemalt kasutati soetusmaksumuse meetodit). Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes kirjel Muud äritulud. Ekspert hinnangu kinnisvaraobjektidele on andnud Arco Vara Kinnisvarabüroo OÜ ja Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ. Hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit. Võrdlusmeetod põhineb analüüsil, mille aluseks on hinnatava vara võrdlus sarnaste müüdud varadega. Võrdluse käigus korrigeeritakse müüdud varade hindu, pidades silmas tehingust ja varast tulenevaid erisusi, ning leitakse hinnatava vara väärtus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	151 016	14 480	29 771	195 267	8 414	203 681
Akumuleeritud kulum	-48 823	-3 963	-6 628	-59 414	-515	-59 929
Jääkmaksumus	102 193	10 517	23 143	135 853	7 899	143 752
Ostud ja parendused	3 893	6 085	43 620	53 598	20 267	73 865
Muud ostud ja parendused	3 893	6 085	43 620	53 598	20 267	73 865
Amortisatsioonikulu	-30 463	-6 128	-11 228	-47 819	-2 924	-50 743
31.12.2020						
Soetusmaksumus	154 909	20 565	73 391	248 865	28 681	277 546
Akumuleeritud kulum	-79 286	-10 091	-17 856	-107 233	-3 439	-110 672
Jääkmaksumus	75 623	10 474	55 535	141 632	25 242	166 874
Ostud ja parendused	64 525	2 967	7 319	74 811	5 121	79 932
Amortisatsioonikulu	-36 631	-5 549	-12 733	-54 913	-4 209	-59 122
31.12.2021						
Soetusmaksumus	219 434	23 532	80 710	323 676	33 802	357 478
Akumuleeritud kulum	-115 917	-15 640	-30 589	-162 146	-7 648	-169 794
Jääkmaksumus	103 517	7 892	50 121	161 530	26 154	187 684

2021. aastal on maha kantud põhivara soetusmaksumusega 722 eurot ja jääkmaksumusega 0 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS(3)	9 269	3 014	6 255	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
Luminor Liising AS(4)	9 519	3 010	6 509	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
SEB Liising	17 106	3 001	14 105	2,45% + 3 kuu Euribor	Euro	2024
SEB Liising(2)	53 385	8 163	45 222	2,2% + 3 kuu euribor	Euro	2026
Luminor Liising AS(2)	11 600	11 600	0	2,2% + 3 kuu Euribor	Euro	2022
Kapitalirendikohustised kokku	100 879	28 788	72 091			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS(1)	9 245	2 540	6 705	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2021
Luminor Liising AS(2)	16 361	4 761	11 600	2,2% + 3 kuu Euribor	Euro	2022
Luminor Liising AS(3)	12 235	2 966	9 269	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
Luminor Liising AS(4)	12 481	2 962	9 519	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
SEB Liising	20 045	2 939	17 106	2,45% + 3 kuu Euribor	Euro	2024
Kapitalirendikohustised kokku	70 367	16 168	54 199			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	90 196	57 337
Kokku	90 196	57 337

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12696219	Offshore & Marine Integrated Petroleum Services OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	20	20

Ettevõtte Offshore & Marine Integrated Petroleum Services OÜ majandustegevus puudub ja on likvideerimise ootel.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	585 813	581 986
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	146 453	145 497
Rendileping	23 000	48 840
Kokku tingimuslikud kohustised	755 266	776 323

Tabelis on toodud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina. Võimalik väljamakstav dividend on 585 813 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise välja arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaks kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Tingimusliku kohustusena on kajastatud ka mittekatkestavate rendilepingute summa kuni 31.10.2022.

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	703 582	729 768	
Poola	0	81 091	
Iirimaa	0	158	
Rootsi	468 338	1 057 569	
Soome	597 249	1 978 070	
Prantsusmaa	14 656	13 960	
Saksamaa	0	5 040	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 783 825	3 865 656	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	490 557	192 291	
Kanada	0	18 010	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	490 557	210 301	
Kokku müügitulu	2 274 382	4 075 957	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Materjalide müük	747 123	365 172	
Elektriinstallatsioonitööd	1 519 201	3 705 561	
Renditulu	8 058	5 224	3
Kokku müügitulu	2 274 382	4 075 957	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	692 488	534 260
Alltöövõtutööd	47 348	48 011
Transpordikulud	40 168	29 007
Tööjõurent	237 237	1 530 078
Lähetuskulud projektidel	184 999	329 103
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 202 240	2 470 459

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	573 793	653 818
Sotsiaalmaksud	197 987	209 438
Puhkusereservi muutus	5 295	-12 958
Kokku tööjõukulud	777 075	850 298
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	23	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 720	7 379
Kokku võlad ja ettemaksed	6 720	7 379

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	30 000	0	372
Kokku antud laenud	0	30 000	30 000	0	372

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 590	77 614
Kokku ostetud	68 590	77 614

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 680	17 104

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on tabelis toodud brutosummana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2022

Offshore&Marine Services OÜ (registrikood: 11911874) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HEINMÄE	Juhatuse liige	03.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Offshore&Marine Services OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Offshore&Marine Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Offshore&Marine Services OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Tõnisson

Vandeauditori number 470

Finance Art OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 177

Tartu, Eesti Vabariik

04.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Offshore&Marine Services OÜ (registrikood: 11911874) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA TÕNISSON	Vandeaudiitor	04.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 784
Kokku	732 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	732 267
Kokku	732 267

Juhatus teeb ettepaneku lisada aruandeaasta kasum summas 38 784 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1527259	67.15%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	747123	32.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Heinmäe	37010190217		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015273
E-posti aadress	info@oms.ee