

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Offshore&Marine; Services OÜ

registrikood: 11911874

tänava/talu nimi, Urda tee 3/4

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76404

telefon: +372 5015273

e-posti aadress: info@oms.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Müügitulu	15
Lisa 8 Tööjõukulud	15
Lisa 9 Seotud osapooled	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

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 hinnapakkumisest kuni valmisteenuse üleandmiseni kliendile. Peame suutma lahendada kliendi poolt püstitatud probleemid ja pakkuma kaasaegset ja professionaalset lahendust.

Ettevõtte eesmärkide saavutamiseks ja konkurentsivõime säilitamiseks selles valdkonnas on oluline olla teadlik uutest rahvusvahelistest nõuetest, eelkõige neist mis puudutavad nõudeid laevadel, nende elektri- ja tehnosüsteemides ning nende uuendamiste vajadusest. Peame olema alati valmis suutma pakkuda ajakohaseid uuendusi ja oskama installeerida uusi süsteeme. Peame olema kursis ja teadma samal turul tegutsevatest ettevõtetest, nende poolt pakutavatest teenustest ja vajadusel ja võimalusel olema alati koostööaltid. Tegutsedes rahvusvahelisel turul peame olema kursis nii EU kui ka teiste riikide seadusandlusega ja maksundusega valdkonnas mis puudutab meie tööd. Selle saavutamiseks on olulisteks teguriteks meie töötajad ja koostööpartnerid. Nende teadlikkus ja innovatiivsus. Kvalifitseeritud tööjõud on ettevõtte jaoks suur väärtus ja ettevõtte teeb omaltpoolt kõik, et pakkuda oma töötajatele turvalist ja tööalaseid väljakutseid pakkuvat töökeskkonda.

Alates 2017. aastast on Offshore&Marine Services OÜ Rootsi elektrike ametiühingu liige mis on andnud meile võimaluse laiendada Rootsi tööjõurendi turule ja pakkuda oma teenuseid Rootsis. Koostöö Rootsi tööjõurendifirmaga ja ametiühinguga on sujunud plaanipäraselt.

2019 aasta suuremad projektid olid kalasöötmisspargaste ehitus Poola laevatehastes ja pikaajalised projektid Saksamaa kahes laevatehases uusehitustel. 2019. aastal on sõlmitud mitmed uued koostöölepingud ettevõtetelega kes tegutsevad laevaehituse valdkonnas. 2019 aasta alguses, seoses tegevusmahu suurenemisega oleme rentinud uue kontori ja laopinna.

Ettevõttesiseselt on otsustatud loobuda klientidele ja partneritele kingituste tegemisest ja toetada selle summa ulatuses heategevusorganisatsioone. 2019. aastal toetasime heategevusfondi "Minu unistuste päev". Samuti olime abiks noorele autosportlasele jõudmisel FIA Motosport Games võistlusele Itaalias, Vallungas.

Ettevõttele on väljastatud ISO sertifikaadid: ISO9001:2015, ISO14001:2015, ISO45001:2018

Jätkuvalt laiendame oma tegevuspiirkonda ja koostöös partneritega ka pakutavate teenuste valdkonda. On käimas läbirääkimised mitmete uute klientidega kellega lootsime koostööd alustada juba 2020. aastal. 2020. aasta alguses WHO poolt välja kuulutatud Covid-19 pandeemia ja sellega kaasnenud piirangud ja väljakuulutatud eriolukord kõikjal maailmas on mitmed pooleliolevad projektid peatanud ja veel alustamata projektid teadmata ajaks edasi lükanud. Juhtkond on võtnud kasutusele meetmeid eriolukorrast tekitatud ajutise tööseisaku leevendamiseks ja on kindel, et pooleliolevate projektide taasavamisel on ettevõtte jätkusuutlik. Hetkel keskendutakse Eestis toimuvatele projektidele.

2019 aastal oli ettevõtte käive 4,8 miljonit eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 78%. Ettevõtte teenis aruandeperioodil kasumit 311 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2019	
Käibe muutus	81	79	%
Maksevõime üldine tase	1,51	1,16	%
Nõuete keskmine laekumine	22	47	päeva
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-5	76	%
Varade puhasrentaablus (ROA)	-2	19	%

Käibe muutus näitab mitme protsendi võrra on ettevõtte käive võrreldes eelneva aasta käibega kasvanud.

- (*Lõppenud aasta käive / eelneva aasta käive*)

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

- (*Käibevara / lühiajalised kohustised*)

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

- (*Nõuded ostjatele / müügitulu / 365*)

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) näitab ettevõttesse investeeritud omakapitali kasutamise efektiivsust puhaskasumi teenimiseks ehk, 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	938 899	222 157	
Nõuded ja ettemaksed	1 190 187	346 771	
Nõuded ostjate vastu	1 020 617	226 317	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	2 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 199	0	2
Muud nõuded	119 386	118 137	
Ettemaksed	13 985	317	
Kokku varud	12 883	3 926	
Müügiks ostetud kaubad	12 883	3 926	
Kokku käibevarad	2 141 969	572 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	16 391	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	16 391	3
Nõuded ja ettemaksed	0	13 500	
Muud nõuded	0	13 500	
Kinnisvarainvesteeringud	102 517	103 552	4
Materiaalsed põhivarad	143 752	92 688	5
Kokku põhivarad	248 769	226 131	
Kokku varad	2 390 738	798 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 094	47 982	6
Võlad ja ettemaksed	1 836 713	331 642	
Võlad tarnijatele	431 487	231 839	
Võlad töövõtjatele	98 148	67 077	
Maksuvõlad	108 183	31 798	2
Muud võlad	177 244	928	
Muud saadud ettemaksed	1 021 651	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 852 807	379 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 367	63 531	6
Kokku pikaajalised kohustised	70 367	63 531	
Kokku kohustised	1 923 174	443 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 541	372 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311 211	-19 332	
Kokku omakapital	467 564	355 830	
Kokku kohustised ja omakapital	2 390 738	798 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	4 791 062	2 684 951	7
Muud äritulud	7 514	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 627 630	-1 543 417	
Mitmesugused tegevuskulud	-785 373	-447 217	
Tööjõukulud	-909 315	-640 310	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 944	-19 235	
Olulised käibevara allahindlused	-65 265	-29 816	
Muud ärikulud	-2 165	723	
Ärikasum (kahjum)	375 884	5 679	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-13 891	-20 823	3
Intressitulud	12	718	
Intressikulud	-1 307	-1 061	
Muud finantstulud ja -kulud	116	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	360 814	-15 487	
Tulumaks	-49 603	-3 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311 211	-19 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Offshore&Marine Services OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standarditele vastavalt mis on kooskõlas rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Offshore&Marine Services OÜ koostab 2019. aasta majandusaasta aruande väikeettevõtjale kehtestatud nõuete kohaselt, mille järgi on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Offshore&Marine Services OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. ja bilansiskeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja pikaajalised 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.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja 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 algselt 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 ettemaksud

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 vähendamisenä.

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 soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut

sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringult arvestatav kulum määr on 1% aastas.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

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. Piiramatult 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	3-7
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 optsoon 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 nüüdsväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- * renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid 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 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 ettevõtetele 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 väljamakseni, mis on maksustatud

20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt saab 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 ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)

* tütar- ja sidusettevõtjaid

* teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele)

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 279		3 844
Käibemaks	30 358	18 310	19 715	
Üksikisiku tulumaks		26 047		18 253
Erisoodustuse tulumaks		263		2 464
Sotsiaalmaks		44 883		31 765
Kohustuslik kogumispension		2 234		1 544
Töötuskindlustusmaksed		3 167		2 094
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 841			
Ettemaksukonto jääk	0		8 451	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 199	108 183	28 166	59 964

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
996644510	Fire Cut AS	Norra		34	0
12696219	Offshore & Marine Integrated Petroleum Services OÜ	Eesti		20	20
6316.2237	Offshore & Marine Supply Rotterdam b.v	Holland		20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
Fire Cut AS	13 891	-13 891	0
Offshore & Marine Integrated Petroleum Services OÜ	500		500
Offshore & Marine Supply Rotterdam b.v	2 000		2 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 391	-13 891	2 500

2018.aastal hinnati 20 823 euro võrra alla investeering ettevõttesse Fire Cut AS 2019.aastal ettevõtte tegevus lõpetati ning maha kanti ka viimane osa sidusettevõtte bilansilisest väärtusest summas 13 891 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	103 552	103 552
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	103 552	103 552
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	103 552	103 552
Amortisatsioonikulu	-1 035	-1 035
31.12.2019		
Soetusmaksumus	103 552	103 552
Akumuleeritud kulum	-1 035	-1 035
Jääkmaksumus	102 517	102 517

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 957	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	158	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	60 685	5 923	1 584	68 192		68 192
Akumuleeritud kulum	-9 954	-1 576	-659	-12 189		-12 189
Jääkmaksumus	50 731	4 347	925	56 003		56 003
Ostud ja parendused	42 157		9 193	51 350	4 570	55 920
Amortisatsioonikulu	-15 299	-1 814	-2 122	-19 235		-19 235
31.12.2018						
Soetusmaksumus	102 842	4 476	10 776	118 094	4 570	122 664
Akumuleeritud kulum	-25 253	-1 943	-2 780	-29 976	0	-29 976
Jääkmaksumus	77 589	2 533	7 996	88 118	4 570	92 688
Ostud ja parendused	48 174	11 960	18 995	79 129	3 844	82 973
Amortisatsioonikulu	-23 570	-3 151	-3 848	-30 569	-515	-31 084
Muud muutused		-825		-825		-825
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

2019.aastal, seoses ettevõtte jagunemisega, on jagunemise käigus antud üle põhivarasid soetusmaksumuses 1956 eurot ja jääkväärtusega 825 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS(1)	11 974	2 729	9 245	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2021
Luminor Liising AS(2)	21 018	4 657	16 361	2,2% + 3 kuu Euribor	Euro	2022
Luminor Liising AS(3)	15 152	2 917	12 235	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
Luminor Liising AS(4)	15 394	2 913	12 481	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
SEB Liising	22 923	2 878	20 045	2,45% + 3 kuu Euribor	Euro	2024
Kapitalirendikohustised kokku	86 461	16 094	70 367			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS(1)	14 658	2 685	11 973	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2021
Luminor Liising AS(2)	25 572	4 556	21 016	2,2% + 3 kuu Euribor	Euro	2022
Luminor Liising AS(3)	18 023	2 873	15 150	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
Luminor Liising AS(4)	18 261	2 869	15 392	1,6% + 3 kuu Euribor	Euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	76 514	12 983	63 531			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	83 354	77 589
Kokku	83 354	77 589

2018. aastal on laenukohustisena bilansis, lisaks lühiajalisele kapitalirendikohustusele, näidatud ka lühiajaline lenukohustus summas 35000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 144 808	1 032 844
Poola	754 503	177 374
Taani	0	33 399
Rootsi	778 878	544 813
Soome	2 059 206	446 198
Läti	0	255 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 737 395	2 490 211
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	598	26 267
Kanada	53 069	167 577
Ameerika Ühendriigid	0	896
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 667	194 740
Kokku müügitulu	4 791 062	2 684 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	834 969	412 099
Elektriinstallatsioonitööd	3 956 093	2 272 852
Kokku müügitulu	4 791 062	2 684 951

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	676 186	457 160
Sotsiaalmaksud	233 479	155 014
Puhkusereservi muutus	-350	28 136
Kokku tööjõukulud	909 315	640 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		1 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 441		71 906

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Meritime OÜ	35 000	365	7%	Euro	04.01.2019

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Offshore & Marine Supply Rotterdam b.v.	8 000		3%	Euro	2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Meritime OÜ		35 000	7%	Euro	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 263	96 278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 500	30 845

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

2018.aastal anti vastavalt osanike vahelisele kokkuleppele Offshore&Marine Services OÜ senisele osanikule mitterahalise kasumieraldisena üle 30% osalus sidusettevõttes Pacific Delroms Consultants Inc. 2019.aastal, osaniku lahkumisel omanikeringist tasuti talle täiendavalt rahalise kasumieraldisena 39272 eurot. Mõlema makse pealt on Offshore&Marine Services OÜ tasunud kasumi jaotamisel ette nähtud tulumaksu, mis on kasumiaruandes kajastatud tulumaksu kirjel.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	371 802	282 414
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	92 951	70 604
Rendileping	75 480	0
Kokku tingimuslikud kohustised	540 233	353 018

Tabelis on toodud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina. Võimalik väljamakstav dividend on 371 802 eurot. (2018. aastal 282 414 eurot)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise välja arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaks kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Tingimusliku kohustusena on kajastatud ka mittekatekestavate rendilepingute summa kuni 31.10.2022.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020 aastat. Käsitlеме antud viirusepuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta.

Offshore&Marine Service OÜ tegevusele on viiruse pandeemiline levik ja sellega kaasnev majanduse seiskumine maailmas avaldanud olulist mõju. Enim on mõjutatud mujal Euroopas toimuvad ja toimuma pidanud projektid. Eestisesed projektid on jätkunud plaanipäraselt. Pikaajalised projektid on peatatud kuid reisipiirangute ja muude Covid-19 tingitud piirangute leevenemisega need jätkuvad.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Juhtkond jätkab selle potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõik võimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid. Juhtkond kinnitab, et on tarvitusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada äriühingu jätkusuutlikkus praegustes keerulistes tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2020

Offshore&Marine Services OÜ (registrikood: 11911874) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HEINMÄE	Juhatuse liige	02.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Offshore&Marine Services OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Offshore&Marine Services OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2019 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5-17.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 kutsete arvestuseksptertide 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 asjaolu

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet 31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta ei ole auditeeritud, kuna seadusandluses toodud piirmäärade alusel auditeerimise kohustust ei tekkinud.

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 või omanikud kavatsevad kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või neil 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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 infot 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/

Inga Tõnisson

Vandeaudiitori number 470

Finance Art OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 177

Tartu, Eesti Vabariik

02.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Offshore&Marine Services OÜ (registrikood: 11911874) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA TÕNISSON	Vandeaudiitor	02.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311 211
Kokku	464 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 211
Kokku	311 211

Juhatus teeb ettepaneku lisada aruandeaasta kasum summas 311 211 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	3956093	82.57%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	834969	17.43%	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