

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Baltic Marine Contractors OÜ

**registrikood:** 11100489

**tänavanimi,** Peterburi tee 90 F

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11415

**telefon:** +372 6069381

**faks:** +372 6069380

**e-posti aadress:** pille.kurm@pon-cat.com, Sigurd.S.Pedersen@pon-cat.com

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                     | 4  |
| Bilanss                                          | 5  |
| Kasumiaruanne                                    | 6  |
| Rahavoogude aruanne                              | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                     | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 9  |
| Lisa 2 Raha                                      | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 12 |
| Lisa 5 Varud                                     | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                      | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                           | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                       | 15 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                        | 15 |
| Lisa 10 Osakapital                               | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu                                | 16 |
| Lisa 12 Muud äritulud                            | 17 |
| Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 17 |
| Lisa 14 Üldhalduskulud                           | 18 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                              | 18 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                            | 19 |
| Lisa 17 Finantstulud ja -kulud                   | 19 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                         | 19 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusala

Baltic Marine Contractors OÜ (BMC) asutati 2004. aastal seoses meretööstuse vajadusega vähendada elektriseadmete ja -süsteemide installatsioonikulusid. Grupi oskuslike elektrikutega saavutati ettevõtte kiire kasv *Turnkey* installatsioonide, VDR installatsioonide k.a. Igaaastane Tulemuslikkuse Test, navigatsiooni ning kommunikatsiooni seadmete vallas.

2009. aastal moodustati mehaanika osakond, mille tegevusalaks on MAK laevamootorite hooldus ja remont.

2012. aastal kasvas ettevõtte käive võrreldes 2011. aastaga 20%

Kui 2011. majandusaasta lõppes kasumiga 73 tuhat eurot, siis 2012. aasta majandusaasta tulemuseks oli kasum juba 237 tuhat eurot.

2012. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 20 ja kogu palgakulu moodustas 923 tuhat eurot. 2012. aastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Täna seaks ettevõtte on tunnustatud kui juhtiv MAK teenindus ja varuosade pakkuja Baltikumis ja teeb tihedalt koostööd teiste Pon Power ettevõtetega Skandinaavias.

Ettevõtte on oma tegevusaja jooksul moodustanud suure allhankevõrgustiku mitmete tuntud meretööstuse ettevõtetega ja on oma loomisaja jooksul kujundanud välja kaubamärgi kvaliteetse teenuse ning atraktiivsete hindadega.

Navigatsiooni- ja elektriseadmete vallas pakub ettevõtte täielikku valikut täistatud side- ja navigatsiooniseadmeid ja teenuseid merenduses.

2012.a. omandas ka ettevõtte ISO 9001 sertifikaadi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab OÜ Baltic Marine Contractors 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Baltic Marine Contractors finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 11.01.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevara                                    |                  |                |         |
| Raha                                         | 312 893          | 122 093        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 505 616          | 505 054        | 3       |
| Varud                                        | 193 042          | 149 392        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 011 551</b> | <b>776 539</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 39 384           | 56 480         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>39 384</b>    | <b>56 480</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 050 935</b> | <b>833 019</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustused                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                |         |
| Laenukohustused                              | 264 878          | 362 955        | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 450 106          | 371 387        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>714 984</b>   | <b>734 342</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>714 984</b>   | <b>734 342</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 208            | 3 208          | 10      |
| Ülekurss                                     | 329 361          | 329 361        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 321              | 321            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -234 213         | -307 437       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 237 274          | 73 224         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>335 951</b>   | <b>98 677</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 050 935</b> | <b>833 019</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 006 177      | 3 352 532      | 11      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -3 222 776     | -2 673 132     | 13      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>783 401</b> | <b>679 400</b> |         |
| Üldhalduskulud                              | -548 290       | -602 888       | 14      |
| Muud äritulud                               | 6 500          | 1 908          | 12      |
| Muud ärikulud                               | -2 125         | -2 238         | 16      |
| <b>Äriksaum (kahjum)</b>                    | <b>239 486</b> | <b>76 182</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -2 212         | -2 958         | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>237 274</b> | <b>73 224</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>237 274</b> | <b>73 224</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012            | 2011           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 239 486         | 76 182         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 17 611          | 10 085         |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -132            | -5 264         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>17 479</b>   | <b>4 821</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -562            | -154 676       |         |
| Varude muutus                                            | -43 650         | -77 508        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 78 719          | 121 023        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>291 472</b>  | <b>-30 158</b> |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 509          | -12 705        |         |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 1 976          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 509</b>   | <b>-10 729</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                |         |
| Saadud laenud                                            | 100 000         | 144 922        |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -200 000        | 0              |         |
| Makstud intressid                                        | -289            | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-100 289</b> | <b>144 922</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>188 674</b>  | <b>104 035</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 122 093         | 17 728         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>188 674</b>  | <b>104 035</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 2 126           | 330            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 312 893         | 122 093        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |          |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 3 208                       | 329 361  | 257                          | -307 373                    | 25 453  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |          |                              | 73 224                      | 73 224  |
| Muutused reservides         |                             |          | 64                           | -64                         | 0       |
| <b>31.12.2011</b>           | 3 208                       | 329 361  | 321                          | -234 213                    | 98 677  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |          |                              | 237 274                     | 237 274 |
| <b>31.12.2012</b>           | 3 208                       | 329 361  | 321                          | 3 061                       | 335 951 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Baltic Marine Contractors 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurdosse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole 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. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate

tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640,00 eur

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### **Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Seotud osapooled**

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### **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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 312 893        | 122 093        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>312 893</b> | <b>122 093</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 450 005        | 450 005                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 459 306        | 459 306                           |                     |             |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -9 301         | -9 301                            |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 14 692         | 14 692                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 40 919         | 40 919                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 40 919         | 40 919                            |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>505 616</b> | <b>505 616</b>                    |                     |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 465 800        | 465 800                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 474 128        | 474 128                           |                     |             |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -8 328         | -8 328                            |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 112          | 5 112                             |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 28 520         | 28 520                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 28 520         | 28 520                            |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 5 622          | 5 622                             |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 622          | 5 622                             |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>505 054</b> | <b>505 054</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    |               | 31.12.2011   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 14 692        |               | 5 112        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 13 310        |              | 20 941        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 713           |              | 730           |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 23 992        |              | 32 864        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 1 006         |              | 1 046         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 2 866         |              | 6 876         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 692</b> | <b>41 887</b> | <b>5 112</b> | <b>62 457</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 193 042        | 149 392        |
| Varuosad             | 193 042        | 149 392        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>193 042</b> | <b>149 392</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                       |                    |                          |                                    | Kokku   |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|---------|
|                                       | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2010</b>                     |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                        | 26 505             | 50 805                   |                                    | 77 310  |
| Akumuleeritud kulum                   | -10 539            | -12 911                  |                                    | -23 450 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 15 966             | 37 894                   |                                    | 53 860  |
|                                       |                    |                          |                                    |         |
| Ostud ja parendused                   | 10 711             |                          | 1 994                              | 12 705  |
| Amortisatsioonikulu                   | -2 783             | -7 302                   |                                    | -10 085 |
|                                       |                    |                          |                                    |         |
| <b>31.12.2011</b>                     |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                        | 37 216             | 50 805                   | 1 994                              | 90 015  |
| Akumuleeritud kulum                   | -13 322            | -20 213                  | 0                                  | -33 535 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 23 894             | 30 592                   | 1 994                              | 56 480  |
|                                       |                    |                          |                                    |         |
| Ostud ja parendused                   | 658                | 1 851                    |                                    | 2 509   |
| Amortisatsioonikulu                   | -5 313             | -12 298                  |                                    | -17 611 |
| Ümberklassifitseerimised              |                    |                          | -1 994                             | -1 994  |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest |                    |                          | -1 994                             | -1 994  |
|                                       |                    |                          |                                    |         |
| <b>31.12.2012</b>                     |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                        | 37 874             | 52 656                   | 0                                  | 90 530  |
| Akumuleeritud kulum                   | -18 635            | -32 511                  | 0                                  | -51 146 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 19 239             | 20 145                   | 0                                  | 39 384  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Kontserni laenukonto             | 264 878    | 264 878                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 264 878    | 264 878                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 264 878    | 264 878                           |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Kontserni laenukonto             | 362 955    | 362 955                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 362 955    | 362 955                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 362 955    | 362 955                           |                     |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 281 859        | 281 859                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 78 812         | 78 812                            |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 41 887         | 41 887                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 37 051         | 37 051                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 37 051         | 37 051                            |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 10 497         | 10 497                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 10 497         | 10 497                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>450 106</b> | <b>450 106</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 125 111        | 125 111                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 102 034        | 102 034                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 62 457         | 62 457                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 26 607         | 26 607                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 26 607         | 26 607                            |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 55 178         | 55 178                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 55 178         | 55 178                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>371 387</b> | <b>371 387</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012    | 31.12.2011     |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Palgavõlg                       | 59 573        | 84 251         |
| Puhkusekohustus                 | 19 240        | 17 783         |
| Muud võlad töövõtjatele         |               |                |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>78 813</b> | <b>102 034</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 208      | 3 208      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Rootsi                                            | 166 107          | 123 806          |
| Soome                                             | 296 851          | 592 513          |
| Taani                                             | 394 142          | 395 521          |
| Saksamaa                                          | 1 135 076        | 240 144          |
| Holland                                           | 45 939           | 285 212          |
| Läti                                              | 15 737           | 49 675           |
| Eesti                                             | 689 663          | 1 020 563        |
| Suurbritannia                                     | 194 083          | 79 261           |
| Küpros                                            | 76 395           | 13 484           |
| Prantsusmaa                                       | 43 424           | 0                |
| Leedu                                             | 55 804           | 5 355            |
| Malta                                             | 13 261           | 0                |
| Belgia                                            | 0                | 23 401           |
| Bulgaaria                                         | 10 170           | 5 555            |
| Itaalia                                           | 30 813           | 0                |
| Kreeka                                            | 10 079           | 0                |
| Poola                                             | 1 455            | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 178 999</b> | <b>2 834 490</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Norra                                             | 465 543          | 199 297          |
| Ameerika Ühendriigid                              | 12 873           | 7 380            |
| Hiina                                             | 0                | 5 834            |
| Singapur                                          | 3 400            | 2 000            |
| Venemaa                                           | 15 232           | 5 533            |
| Panama                                            | 279 952          | 195 053          |
| Tuneesia                                          | 6 989            | 76 202           |
| Omaan                                             | 0                | 2 263            |
| Korea Vabariik                                    | 0                | 1 624            |
| Briti Neitsisaared                                | 5 332            | 6 000            |
| Araabia Ühendemiraadid                            | 0                | 12 708           |
| Pakistan                                          | 0                | 4 148            |
| Horvaatia                                         | 1 330            | 0                |
| Ukraina                                           | 490              | 0                |
| Antigua ja Barbuda                                | 36 037           | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>827 178</b>   | <b>518 042</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 006 177</b> | <b>3 352 532</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Mehaanikaseadmete remont                          | 1 078 827        | 968 281          |
| Elektriseadmete remont                            | 448 738          | 292 378          |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Mehaanika varuosad       | 2 052 101        | 1 828 599        |
| Elektriseadmete varuosad | 361 726          | 196 632          |
| Muud                     | 64 785           | 66 642           |
| <b>Kokku müügitulu</b>   | <b>4 006 177</b> | <b>3 352 532</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                               | 2012         | 2011         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 0            | 1 908        |
| Muud                          | 6 500        | 0            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>    | <b>6 500</b> | <b>1 908</b> |

## Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2012             | 2011             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                                   | 2 083 508        | 1 727 770        |
| Energia                                                | 3 379            | 317              |
| Kütus                                                  | 3 379            | 317              |
| Alltöövõtutööd                                         | 273 013          | 156 809          |
| Transpordikulud                                        | 66 422           | 73 464           |
| Üür ja rent                                            | 4 692            | 15 749           |
| Lähetuskulud                                           | 142 141          | 115 874          |
| Koolituskulud                                          | 0                | 9 565            |
| Tööjõukulud                                            | 589 096          | 550 327          |
| Telefon                                                | 5 201            | 6 491            |
| Muud                                                   | 55 324           | 16 766           |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>3 222 776</b> | <b>2 673 132</b> |

## Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                                         | 2012           | 2011           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                             | 30 524         | 33 729         |
| Energia                                 | 8 799          | 7 338          |
| Elektrienergia                          | 2 954          | 2 728          |
| Soojusenergia                           | 2 850          | 1 691          |
| Kütus                                   | 2 995          | 2 919          |
| Transpordikulud                         | 701            | 10             |
| Logistikakulud                          | 874            | 1 677          |
| Mitmesugused bürookulud                 | 12 564         | 12 495         |
| Lähetuskulud                            | 28 558         | 26 688         |
| Koolituskulud                           | 11 163         | 5 007          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud           | 0              | 2 147          |
| Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest | 4 770          | 5 420          |
| Tööjõukulud                             | 336 414        | 397 428        |
| Amortisatsioonikulu                     | 17 611         | 10 085         |
| Muud                                    | 43 162         | 3 787          |
| Reklaam ja turundus                     | 4 945          | 4 719          |
| Sisseostetud teenused                   | 0              | 76             |
| Kommunaalkulud                          | 5 662          | 2 646          |
| Autokulud                               | 8 776          | 6 276          |
| Kindlustuskulud                         | 10 384         | 11 475         |
| Panga teenustasud                       | 1 341          | 1 646          |
| Personaliotsingukulud                   | 0              | 3 000          |
| Muud personaliga seotud kulud           | 8 418          | 7 370          |
| Muud administratiivkulud                | 8 720          | 4 125          |
| IT kulud                                | 4 904          | 55 744         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>             | <b>548 290</b> | <b>602 888</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 285 652        | 755 571        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 49 594         | 190 510        |
| Töötuskindlustusmaks                                 | 1 975          | 8 083          |
| Puhkusereserv                                        | -807           | -6 408         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>336 414</b> | <b>947 756</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>20</b>      | <b>19</b>      |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2012         | 2011         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 2 125        | 2 238        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>2 125</b> | <b>2 238</b> |

## Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012          | 2011          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressitulud                       | 0             | 1 976         |
| Intressikulud                       | -2 212        | -4 934        |
| Intressikulu laenudelt              | -1 923        | -4 934        |
| Muud intressikulud                  | -289          | 0             |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-2 212</b> | <b>-2 958</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Geveke N.V.     |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Holland         |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Pon Holdings BV |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Holland         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 16 909     | 243 563    | 68 312     | 101 606    |

| 2012                                                     | Ostud     | Müügid  |
|----------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 705 140 | 571 125 |
|                                                          |           |         |
| 2011                                                     | Ostud     | Müügid  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 611 892 | 607 077 |

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

Baltic Marine Contractors OÜ (registrikood: 11100489) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Kuupäev ja allkiri                                                                           |
|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jan Ullstad        | Juhatuseliige      |           |
| Laura Raidla       | Juhatuseliige      |  15/4-13  |
| Trond Skaufel      | Juhatuseliige      |  15/4-13 |

## Aruande elektroonilised kinnitused

Baltic Marine Contractors OÜ (registrikood: 11100489) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
|----------------|----------------|-----------------------|
| Pille Kurm     | Sisestaja      | 23.04.2013            |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Marine Contractors OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Baltic Marine Contractors OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Marine Contractors OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla 76706, Harku vald, Harku maakond, Eesti

24.04.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Marine Contractors OÜ (registrikood: 11100489) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEI TŠISTJAKOV  | Vandeaudiitor      | 24.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -234 213     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 237 274      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 061</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |              |
| <b>Kokku</b>                                                           |              |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -234 213     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 237 274      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 061</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |              |
| <b>Kokku</b>                                                           |              |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Masinate ja seadmete remont                                       | 33121      | 1078827         | 26.93%      | Jah            |
| Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük     | 46699      | 2116886         | 52.84%      | Ei             |
| Elektriseadmete remont                                            | 33141      | 448738          | 11.20%      | Ei             |
| Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid | 46692      | 361726          | 9.03%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| GEVEKE N.V.    |                                           | Putterstraatweg 5,<br>3862RA Nijkerk<br>Gl, Holland | 3208 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                          |
|-----------------|-------------------------------|
| Telefon         | +372 6069381                  |
| Faks            | +372 6069380                  |
| E-posti aadress | pille.kurm@pon-cat.com        |
| E-posti aadress | Sigurd.S.Pedersen@pon-cat.com |