

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osaiühing

registrikood: 11504873

tänava/talu nimi, Tuukri 58-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6623365, +372 5042220

e-posti aadress: tallinn@bms-overseas.com, tallinn.secretary@bms-overseas.com,
eduard@kompass-transiit.ee

veebilehe aadress: www.bms-overseas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Baltic Marine Services Tallinn OÜ asutati 2008.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on laevade agenteerimine.

Ettevõtte netokäive oli 2014. aastal 420 902 euro. Võttes arvesse praegusi majandusprognoose, nafta transiidi iseärasusi läbi Eesti ja uute partnerite leidmisel on Baltic Marine Services OÜ põhieesmärk oma turuosa vahendamine laevade agenteerimine -12.7%. Eesmärgiks on teenuste kvaliteedi tõstmine.

Majandusaastal töötas ettevõttes 6 töötajat ja nendele arvestati palkadeks kokku 156 881euro. 2014.a. majandusaasta aruande koostamisel muid olulisi sündmusi polnud.

2015 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	172 615	166 881
Nõuded ja ettemaksed	273 481	758 006
Varud	205	86
Kokku käibevara	446 301	924 973
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 541	35 818
Kokku põhivara	30 541	35 818
Kokku varad	476 842	960 791
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	368 853	868 290
Kokku lühiajalised kohustused	368 853	868 290
Kokku kohustused	368 853	868 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 695	38 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 488	51 196
Kokku omakapital	107 989	92 501
Kokku kohustused ja omakapital	476 842	960 791

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	420 902	481 684
Muud äritulud	55 357	63 799
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162	-90
Mitmesugused tegevuskulud	-161 132	-175 380
Tööjõukulud	-210 072	-282 928
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 277	-5 324
Muud ärikulud	-1 484	-574
Kokku ärikasum (-kahjum)	98 132	81 187
Muud finantstulud ja -kulud	-366	-3 409
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 766	77 778
Tulumaks	-17 278	-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 488	51 196

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	98 132	81 187
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 277	5 324
Kokku korrigeerimised	5 277	5 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	484 525	-248 780
Varude muutus	-119	-33
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-499 437	-66 047
Kokku rahavood äritegevusest	88 378	-228 349
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-626
Laekunud intressid	-366	797
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-366	171
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-65 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 278	-26 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 278	-126 582
Kokku rahavood	5 734	-354 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 881	525 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 734	-354 760
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 615	166 881

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	256	138 499	141 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 196	51 196
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 550	256	89 695	92 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 488	80 488
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2014	2 550	256	105 183	107 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2014. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 2-3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3 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 neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Laevade agenteerimise teenus kajastatakse netomeetodil, s.t. ilma edasimüüdavate kulude maksumuseta.

Intressitulu 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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 188		351	
Üksikisiku tulumaks		5 877		5 077
Sotsiaalmaks		7 392		8 411
Kohustuslik kogumispension		669		372
Töötuskindlustusmaksed		308		761
Ettemaksukonto jääk	500		641	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 688	14 246	992	14 621

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	49 016	7 978	56 994
Akumuleeritud kulum	-8 719	-7 759	-16 478
Jääkmaksumus	40 297	219	40 516
Ostud ja parendused		626	626
Amortisatsioonikulu	-4 760	-564	-5 324
31.12.2013			
Soetusmaksumus	49 016	8 604	57 620
Akumuleeritud kulum	-13 479	-8 323	-21 802
Jääkmaksumus	35 537	281	35 818
Amortisatsioonikulu	-4 996	-281	-5 277
31.12.2014			
Soetusmaksumus	49 016	8 604	57 620
Akumuleeritud kulum	-18 475	-8 604	-27 079
Jääkmaksumus	30 541	0	30 541

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	322 794	322 794
Võlad töövõtjatele	287	287
Maksuvõlad	14 246	14 246
Saadud ettemaksed	31 526	31 526
Tulevaste perioodide tulud	31 526	31 526
Kokku võlad ja ettemaksed	368 853	368 853
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	853 376	853 376
Võlad töövõtjatele	293	293
Maksuvõlad	14 621	14 621
Kokku võlad ja ettemaksed	868 290	868 290

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 469	12 634
Küpros	42 100	64 655
Soome	0	700
Saksamaa	16 335	2 700
Kreeka	58 472	88 342
Läti	0	1 200
Rootsi	3 145	700
Holland	48 555	57 770
Itaalia	5 380	0
Taani	38 020	6 700
Suurbritannia	64 754	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 230	235 401
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	39 202	65 420
Araabia Ühendemiraadid	74 634	99 407
Ameerika Ühendriigid	1 910	38 208
Singapur	0	3 400
Venemaa	800	7 020
Monaco	16 216	29 178
Norra	0	2 700
India	3 910	950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	136 672	246 283
Kokku müügitulu	420 902	481 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	420 902	481 684
Kokku müügitulu	420 902	481 684

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	156 881	211 031
Sotsiaalmaksud	53 192	71 897
Kokku tööjõukulud	210 073	282 928
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	25.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 488
Kokku	105 183
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 183
Kokku	105 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	420902	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Meindok	35906060220	Eesti	255 EUR
VLADIMIRS PAVLOVSKIS	36611040299	Eesti	204 EUR
Linda Rulle	17.12.1968	Eesti	51 EUR
Vadims Neciporenko	16.02.1973	Eesti	51 EUR
ALEKSANDR GORŠKOV	26.09.1964	Leedu	459 EUR
Dmitrijs Krapivins	11.02.1964	Läti	1020 EUR
JURIJS VORONCOVS	27.11.1966	Läti	459 EUR
Leonids Karitckis	15.03.1960		51 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623365
Mobiiltelefon	+372 5042220
E-posti aadress	tallinn@bms-overseas.com
E-posti aadress	tallinn.secretary@bms-overseas.com
E-posti aadress	eduard@kompass-transiit.ee
Veebilehe aadress	www.bms-overseas.com