

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Baltic Fish Trade

registrikood: 10824200

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18a
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

e-posti aadress: dgmsshipping@gmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Fish Trade põhitegevuseks on transporditeenused.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Baltic Fish Trade müügitulu 285 tuhat euro.

OÜ Baltic Fish Trade müügitulus moodustas 100 % transpordi teenused Eestis. OÜ Baltic Fish Trade brutokasumiks kujunes 1 tuh.euro.

Ettevõtte 2014. aasta, põhivarade kulum moodustas 25 tuh. euro.

Investeeringud

Personal

OÜ Baltic Fish Trade keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 42 tuh .euro.

Ettevõtte juhatuse liikmetasu 4,9 tuh. euro oli väljamakstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	0	1
Nõuded ja ettemaksed	530	340
Kokku käibevara	530	341
Põhivara		
Materiaalne põhivara	72	96
Kokku põhivara	72	96
Kokku varad	602	437
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18	24
Võlad ja ettemaksed	489	303
Kokku lühiajalised kohustused	507	327
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8	23
Võlad ja ettemaksed	0	1
Kokku pikaajalised kohustused	8	24
Kokku kohustused	515	351
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83	82
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	1
Kokku omakapital	87	86
Kokku kohustused ja omakapital	602	437

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	285	180
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180	-94
Mitmesugused tegevuskulud	-9	-10
Tööjõukulud	-42	-42
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	-25
Muud ärikulud	-2	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	27	8
Intressikulud	-26	-10
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	1

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27	8
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	-25
Muud korrigeerimised	-549	-459
Kokku korrigeerimised	-574	-484
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	190	175
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	186	176
Kokku rahavood äritegevusest	-171	-125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	189	125
Saadud laenude tagasimaksed	-19	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	170	125
Kokku rahavood	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	1
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3	82	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1	1
31.12.2013	3	83	86
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1	1
31.12.2014	3	84	87

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BALTIC FISH TRADE 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ BALTIC FISH TRADE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp
Maa ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
Seadmed 4-6 2/3 aastat
Sõidukid 3-4 aastat
Muu inventar 1-2 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	130	72
Kokku nõuded ostjate vastu	130	72

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Tooraine ja materjal	
Valmistoodang	
Lõpetamata toodang	
Ettemaksed vaarude eest	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13	3
Sotsiaalmaks	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	167	7	174	174
Akumuleeritud kulum	-50	-5	-55	-55
Jääkmaksumus	117	2	119	119
Ostud ja parendused	2		2	2
Amortisatsioonikulu	-24	-1	-25	-25
31.12.2013				
Soetusmaksumus	169	7	176	176
Akumuleeritud kulum	-74	-6	-80	-80
Jääkmaksumus	95	1	96	96
Amortisatsioonikulu	-24		-24	-24
31.12.2014				
Soetusmaksumus	169	7	176	176
Akumuleeritud kulum	-98	-6	-104	-104
Jääkmaksumus	71	1	72	72

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising L12100803	13	6	7	2,6	EUR	20.02.2016
SEB Liising L12103371	15	4	11	2,7	EUR	20.05.2017
SIA UniCredit Leasing 20100280/00	11	6	5	4,8	EUR	31.10.2015
SIA UniCredit Leasing 20110384/00	1	1		5,04	EUR	31.08.2014
SIA UniCredit Leasing 20110032/00	8	7	1	4,0	EUR	28.02.2015
Kapitalirendinõuded kokku	48	24	24			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising L12100803	7	6	1	2,6	20.02.2016
SEB Liising L12103371	11	4	7	2,7	20.05.2017
SIA UniCredit Leasing 20100280	7	7		4,8	31.10.2015
SIA UniCredit Leasing 20110032/00	1	1		4,0	28.02.2015
Kapitalirendikohustused kokku	26	18	8		

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285	180
Kokku müügitulu	285	180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 49411	285	180
Kokku müügitulu	285	180

Lisa 9 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	32	32
Sotsiaalmaksud	10	10
Kokku tööjõukulud	42	42
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	91	3	35

2014	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	228	403
2013	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	172	159

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5	5

2014.aastal juhatuse liige liikmetasu summas 5 tuh. eur.

Baltic Fish Trade OÜ osutas transpordi teenuseid DGM Shipping AS-le.

AS DGM Shipping ja OÜ Baltic Fish Trade ainuomanik on-
Dmitri Matvejev(ik.37103062212)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

OÜ Baltic Fish Trade (registrikood: 10824200) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	29.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	84
Jaotamine	
Kokku	84

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	84
Jaotamine	
Kokku	84

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	285000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Matvejev	37103062212	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dgmship.office@gmail.com