

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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-transiid.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 2015. aastal 307 725 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 -36.1%. Eesmärgiks on teenuste kvaliteedi tõstmine.

Majandusaastal töötas ettevõttes 6 töötajat ja nende arvestati palkadeks kokku 145 973 euro.
2015.a. majandusaasta aruande koostamisel muid olulisi sündmusi polnud.

2016 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	304 560	172 615
Nõuded ja ettemaksed	192 883	273 481
Varud	254	205
Kokku käibevara	497 697	446 301
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 225	30 541
Kokku põhivara	26 225	30 541
Kokku varad	523 922	476 842
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	491 201	368 853
Kokku lühiajalised kohustused	491 201	368 853
Kokku kohustused	491 201	368 853
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 183	24 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 732	80 488
Kokku omakapital	32 721	107 989
Kokku kohustused ja omakapital	523 922	476 842

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	307 725	420 902
Muud äritulud	18 551	55 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63	-162
Mitmesugused tegevuskulud	-97 583	-161 132
Tööjõukulud	-195 231	-210 072
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 166	-5 277
Muud ärikulud	0	-1 484
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 233	98 132
Muud finantstulud ja -kulud	249	-366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 482	97 766
Tulumaks	-20 750	-17 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 732	80 488

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 233	98 132
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 166	5 277
Kokku korrigeerimised	5 166	5 277
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	80 598	484 525
Varude muutus	-49	-119
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	122 348	-499 437
Kokku rahavood äritegevusest	236 296	88 378
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-850	0
Laekunud intressid	0	-366
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-850	-366
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-83 000	-65 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 750	-17 278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-103 750	-82 278
Kokku rahavood	131 696	5 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 615	166 881
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 696	5 734
Valuutakursside muutuste mõju	249	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	304 560	172 615

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 732	7 732
Makstud dividendid			-83 000	-83 000
31.12.2015	2 550	256	29 915	32 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2015. 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 alljärgnevates 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 alampiiir 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)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	557		1 188	
Üksikisiku tulumaks		2 807		5 877
Sotsiaalmaks		4 870		7 392
Kohustuslik kogumispension		216		669
Töötuskindlustusmaksed		354		308
Ettemaksukonto jääk	248		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	805	8 247	1 688	14 246

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		850	850
Muud ostud ja parendused		850	850
Amortisatsioonikulu	-5 166	0	-5 166
31.12.2015			
Soetusmaksumus	49 016	9 454	58 470
Akumuleeritud kulum	-23 641	-8 604	-32 245
Jääkmaksumus	25 375	850	26 225

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	249 053	249 053
Võlad töövõtjatele	287	287
Maksuvõlad	8 247	8 247
Saadud ettemaksed	233 614	233 614
Muud saadud ettemaksed	233 614	233 614
Kokku võlad ja ettemaksed	491 201	491 201
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 752	7 469
Küpros	1 800	42 100
Soome	4 390	0
Saksamaa	16 062	16 335
Kreeka	29 194	58 472
Rootsi	3 000	3 145
Holland	52 748	48 555
Itaalia	43 579	5 380
Taani	4 310	38 020
Suurbritannia	43 596	64 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 431	284 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	37 164	39 202
Araabia Ühendemiraadid	16 445	74 634
Ameerika Ühendriigid	6 632	1 910
Singapur	5 231	0
Venemaa	1 720	800
Monaco	25 155	16 216
Norra	6 280	0
India	3 013	3 910
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	654	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	102 294	136 672
Kokku müügitulu	307 725	420 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	307 725	420 902
Kokku müügitulu	307 725	420 902

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	145 973	156 881
Sotsiaalmaksud	49 258	53 192
Kokku tööjõukulud	195 231	210 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 732
Kokku	29 915
Jaotamine	
Dividendideks	29 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	915
Kokku	29 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	307041	99.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Meindok	35906060220	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR
VLADIMIRS PAVLOVSKIS	36611040299	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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