

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osaiühing

registrikood: 11504873

tänavatalu nimi, Tuukri tn 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte netokäive oli 2016. aastal 449 522euro. 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 5 töötajat ja nendele arvestati palkadeks kokku 152 566 euro.
2016.a. majandusaasta aruande koostamisel muid olulisi sündmusi polnud.

2017 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 172	304 560	
Nõuded ja ettemaksed	246 701	192 883	2
Varud	170	254	
Kokku käibevarad	570 043	497 697	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 600	26 225	4
Kokku põhivarad	23 600	26 225	
Kokku varad	593 643	523 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	474 313	491 201	5
Kokku lühiajalised kohustised	474 313	491 201	
Kokku kohustised	474 313	491 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 915	22 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 609	7 732	
Kokku omakapital	119 330	32 721	
Kokku kohustised ja omakapital	593 643	523 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	449 522	307 725	6
Muud äritulud	25 503	18 551	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197	-63	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 178	-97 583	
Tööjõukulud	-203 966	-195 231	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 837	-5 166	
Muud ärikulud	-887	0	
Ärikasum (kahjum)	90 960	28 233	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 351	249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 609	28 482	
Tulumaks	0	-20 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 609	7 732	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 960	28 233
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 837	5 166
Kokku korrigeerimised	5 837	5 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 818	80 598
Varude muutus	84	-49
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 888	122 348
Kokku rahavood äritegevusest	26 175	236 296
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 212	-850
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 212	-850
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-83 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-20 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-103 750
Kokku rahavood	22 963	131 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	304 560	172 615
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 963	131 696
Valuutakursside muutuste mõju	-4 351	249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	323 172	304 560

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 550	256	105 183	107 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 732	7 732
Väljakuulutatud dividendid			-83 000	-83 000
31.12.2015	2 550	256	29 915	32 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 609	86 609
31.12.2016	2 550	256	116 524	119 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2016. 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 -kohustised

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 varaobjektid 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.

Põhivarade 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 444	84 444
Ostjatelt laekumata arved	84 444	84 444
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 612	1 612
Ettemaksed	160 645	160 645
Tulevaste perioodide kulud	160 645	160 645
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 701	246 701
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	189 508	189 508
Ostjatelt laekumata arved	189 508	189 508
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	805	805
Ettemaksed	2 570	2 570
Tulevaste perioodide kulud	2 570	2 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 883	192 883

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 076		557	
Üksikisiku tulumaks		4 023		2 807
Sotsiaalmaks		7 061		4 870
Kohustuslik kogumispension		299		216
Töötuskindlustusmaksed		459		354
Ettemaksukonto jääk	536		248	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 612	11 842	805	8 247

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		3 212	3 212
Muud ostud ja parendused		3 212	3 212
Amortisatsioonikulu	-4 836	-1 001	-5 837
31.12.2016			
Soetusmaksumus	49 016	12 666	61 682
Akumuleeritud kulum	-28 477	-9 605	-38 082
Jääkmaksumus	20 539	3 061	23 600

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	462 321	462 321
Võlad töövõtjatele	150	150
Maksuvõlad	11 842	11 842
Kokku võlad ja ettemaksed	474 313	474 313
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 886	6 752
Küpros	30 009	1 800
Soome	1 000	4 390
Saksamaa	21 204	16 062
Kreeka	74 203	29 194
Rootsi	3 030	3 000
Holland	66 001	52 748
Itaalia	21 241	43 579
Taani	13 641	4 310
Suurbritannia	41 741	43 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 956	205 431
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	15 988	37 164
Araabia Ühendemiraadid	21 452	16 445
Ameerika Ühendriigid	5 640	6 632
Singapur	4 300	5 231
Venemaa	79 130	1 720
Monaco	26 699	25 155
Norra	5 800	6 280
India	7 362	3 013
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 195	654
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	174 566	102 294
Kokku müügitulu	449 522	307 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	449 522	307 725
Kokku müügitulu	449 522	307 725

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	152 566	145 973
Sotsiaalmaksud	51 400	49 258
Kokku tööjõukulud	203 966	195 231
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	03.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 609
Kokku	116 524
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 524
Kokku	116 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	449522	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Prochem Resources Limited		Araabia Ühendemiraadid	1020 EUR (Lihtomand)
Eduard Meindok	35906060220	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)
VLADIMIRS PAVLOVSKIS	36611040299	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	204 EUR (Lihtomand)
Linda Rulle	17.12.1968	Eesti	51 EUR (Lihtomand)
Vadims Neciporenko	16.02.1973	Eesti	51 EUR (Lihtomand)
ALEKSANDR GORŠKOV	26.09.1964	Leedu	459 EUR (Lihtomand)
JURIJS VORONCOVS	27.11.1966	Läti	459 EUR (Lihtomand)
Leonids Karitckis	15.03.1960		51 EUR (Lihtomand)

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