

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Bulk & Tank OÜ

registrikood: 10355796

tänavatalu nimi, F. R. Faehlmanni tn 2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 6393153

e-posti aadress: helve.hansov@piritaships.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS Diksent alustas oma tegevust 1994. aasta augustis. Tegevusaladeks oli laevade laadimine ja lossimine. OÜ Põlva Terminaal asutati 1994. aastal aktsiaseltsina. 1998. aastal toimus äriühingu ümberkujundamine ettevõtteregestris osaühinguks Põlva Terminaal.

2005. aasta detsembris omandas OÜ Põlva Terminaal ASi Diksent aktsiad 100%. Käivitati ASi Diksent ja OÜ Põlva Terminaal ühinemisprotsess. Ühinemiskanne on kinnitatud 02.08.2006, ühendatav ühing jätkas tegevust ärinimega OÜ Diksent.

Alates 10.01.2019 on ettevõtte ärinimi Bulk & Tank OÜ.

Bulk & Tank OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 896	199	
Nõuded ja ettemaksed	203 737	525 090	2,8
Varud	373 401	268 062	
Kokku käibevarad	589 034	793 351	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 237 932	236 068	3,4
Kokku põhivarad	1 237 932	236 068	
Kokku varad	1 826 966	1 029 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	902 238	244 209	8
Võlad ja ettemaksed	834 812	75 246	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	1 737 050	319 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 820	68 245	4
Kokku pikaajalised kohustised	13 820	68 245	
Kokku kohustised	1 750 870	387 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634 689	588 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 623	45 946	
Kokku omakapital	76 096	641 719	
Kokku kohustised ja omakapital	1 826 966	1 029 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	102 326	288 396	6
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 387	-129 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 093	-37 914	
Tööjõukulud	-69 978	-47 060	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 832	-16 561	
Muud ärikulud	-196 812	-7 489	
Ärikasum (kahjum)	-562 776	49 788	
Intressikulud	-2 847	-3 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-565 623	45 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 623	45 946	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bulk & Tank OÜ 2019 aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	05-40%
Arvutid ja arvutisüsteemid	10-40%
Muu materiaalne põhivara	10-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused

kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	535	535
Ostjatelt laekumata arved	535	535
Nõuded seotud osapoolte vastu	179 461	179 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 492	22 492
Muud nõuded	830	830
Viitlaekumised	830	830
Ettemaksed	419	419
Muud makstud ettemaksed	419	419
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 737	203 737
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 720	2 720
Ostjatelt laekumata arved	2 720	2 720
Nõuded seotud osapoolte vastu	309 222	309 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 795	34 795
Muud nõuded	493	493
Viitlaekumised	493	493
Ettemaksed	177 860	177 860
Muud makstud ettemaksed	177 860	177 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 090	525 090

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 063	361 778	363 841	0	363 841
Akumuleeritud kulum	-2 063	-120 549	-122 612	0	-122 612
Jääkmaksumus	0	241 229	241 229	0	241 229
Ostud ja parendused				11 400	11 400
Amortisatsioonikulu		-16 561	-16 561		-16 561
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 063	361 778	363 841	11 400	375 241
Akumuleeritud kulum	-2 063	-137 110	-139 173	0	-139 173
Jääkmaksumus	0	224 668	224 668	11 400	236 068
Ostud ja parendused				1 013 696	1 013 696
Amortisatsioonikulu	0	-11 832	-11 832		-11 832
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	361 778	361 778	1 025 096	1 386 874
Akumuleeritud kulum	0	-148 942	-148 942	0	-148 942
Jääkmaksumus	0	212 836	212 836	1 025 096	1 237 932

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendinõuded	68 245	54 425	13 820	2,5	EUR	28.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	68 245	54 425	13 820			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendinõuded	121 327	53 082	68 245	2,5	EUR	28.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	121 327	53 082	68 245			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	212 836	224 668
Kokku	212 836	224 668

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	811 689	811 689
Võlad töövõtjatele	3 715	3 715
Maksuvõlad	4 402	4 402
Muud võlad	6 006	6 006
Muud viitvõlad	6 006	6 006
Saadud ettemaksed	9 000	9 000
Muud saadud ettemaksed	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	834 812	834 812
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 267	59 267
Võlad töövõtjatele	694	694
Maksuvõlad	1 529	1 529
Muud võlad	4 756	4 756
Muud viitvõlad	4 756	4 756
Saadud ettemaksed	9 000	9 000
Muud saadud ettemaksed	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	75 246	75 246

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 050	48 576
Soome	12 276	239 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 326	288 396
Kokku müügitulu	102 326	288 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	102 326	288 396
Kokku müügitulu	102 326	288 396

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	46 881	31 831
Sotsiaalmaksud	17 143	11 523
Töötuskindlustus	416	279
Muud	5 538	3 427
Kokku tööjõukulud	69 978	47 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pirrita Laevad AS
--	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	462 698	102 312	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 461	375 314	206 910	191 126

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	12 276	0	30 506
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 255	0	167 188	257 890

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muud olulisi soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

Bulk & Tank OÜ (registrikood: 10355796) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	29.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 623
Kokku	69 066
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 066
Kokku	69 066

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 623
Kokku	69 066
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 066
Kokku	69 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	90050	88.00%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12276	12.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393153
E-posti aadress	helve.hansov@piritaships.ee